

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ IV - NĂM 2011

Tại ngày 31 tháng 12 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><br>(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 ) | <b>100</b> |             | <b>186,452,814,093</b> | <b>125,010,366,024</b> |
| <b><u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u></b>                | <b>110</b> |             | <b>3,830,485,029</b>   | <b>2,244,861,610</b>   |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 3,830,485,029          | 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>47,108,521,812</b>  | <b>39,444,352,395</b>  |
| 1. Phải thu của khách hàng   | 131        |             | 39,611,264,028         | 39,160,137,993         |
| 2. Trả trước cho người bán   | 132        |             | 97,290,430             | 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        | 7,399,967,354          | 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>131,907,322,819</b> | <b>82,098,536,695</b>  |
| 1. Hàng tồn kho  | 141        | V.04        | 131,907,322,819        | 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>3,606,484,433</b>   | <b>1,222,615,324</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                                      | 151        |             | 271,715,359            | 114,409,090            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ   | 152        |             | 1,426,915,451          | 520,696,932            |
| 3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước                              | 154        | V.05        | 1,150,921,289          | 17,532,958             |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác   | 158        |             | 756,932,334            | 569,976,344            |

| <b>TÀI SẢN</b>  | <b>Mã Số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối quý</b>     | <b>Số đầu năm</b>      |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b><br>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 ) | <b>200</b>   |                    | <b>70,747,065,823</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>67,898,502,235</b>  | <b>53,835,269,317</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình   | 221          | V.08               | 51,842,568,745         | 52,809,480,642         |
| . Nguyên giá  | 222          |                    | 103,283,587,421        | 97,315,852,222         |
| . Giá trị hao mòn lũy kế (*)  | 223          |                    | (51,441,018,676)       | (44,506,371,580)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                                       | 224          | V.09               | 15,033,402,817         | 174,324,916            |
| . Nguyên giá  | 225          |                    | 15,033,402,817         | 1,148,304,841          |
| . Giá trị hao mòn lũy kế (*)  | 226          |                    | -                      | (973,979,925)          |
| 3. Tài sản cố định vô hình  | 227          | V.10               | <b>1,000,000,000</b>   | -                      |
| . Nguyên giá  | 228          |                    | 1,000,000,000          | -                      |
| . Giá trị hao mòn lũy kế (*)  | 229          |                    | -                      | -                      |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                                      | 230          | V.11               | 22,530,673             | 851,463,759            |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>   | <b>240</b>   | V.12               |                        |                        |
| <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>2,848,563,588</b>   | <b>1,811,855,289</b>   |
| 1. Chí phí trả trước dài hạn  | 261          | V.14               | 1,268,081,820          | 1,762,620,289          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                                       | 262          | V.21               | -                      | -                      |
| 3. Tài sản dài hạn khác   | 268          |                    | 1,580,481,768          | 49,235,000             |
|   |              |                    |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>  | <b>270</b>   |                    | <b>257,199,879,916</b> | <b>180,657,490,630</b> |

| NGUỒN VỐN   | Mã Số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b><br>(300 = 310 + 330)          | <b>300</b> |             | <b>180,453,952,639</b> | <b>131,600,722,795</b> |
| <b><u>I. Nợ ngắn hạn</u></b>                        | <b>310</b> |             | <b>159,445,111,345</b> | <b>123,183,404,344</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15        | 92,180,655,686         | 63,933,725,109         |
| 2. Phải trả cho người bán                           | 312        |             | 64,582,806,526         | 53,986,825,620         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 72,191,511             | 106,312,799            |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.16        | 735,375,512            | 923,156,725            |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             | 363,130,680            | 1,114,992,270          |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.17        | 672,794,815            | 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        | 272,317,796            | 363,724,297            |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             | -                      | -                      |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        |             | 565,838,819            | 644,562,793            |
| <b><u>II. Nợ dài hạn</u></b>                        | <b>330</b> |             | <b>21,008,841,294</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        | 744,206,000            | 545,215,200            |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.20        | 20,264,635,294         | 7,336,064,944          |
| 5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        | V.21        | -                      | -                      |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             | -                      | 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><br>(400 = 410 + 430)       | <b>400</b> |             | <b>76,745,927,277</b>  | <b>49,056,767,835</b>  |
| <b><u>I. Vốn chủ sở hữu</u></b>                     | <b>410</b> |             | <b>76,761,542,988</b>  | <b>48,922,733,835</b>  |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |             | 67,454,800,000         | 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        |             | (45,872,955)           | 379,944,129            |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |             | 3,174,504,262          | 3,089,787,822          |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        |             | 1,721,374,836          | 1,636,931,566          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |             | -                      | -                      |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 420        |             | 4,456,736,845          | 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>(15,615,711)</b>    | <b>134,034,000</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        | V.23        | (15,615,711)           | 134,034,000            |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 433        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                          | <b>440</b> |             | <b>257,199,879,916</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                           |                    | 62,332             | 2,308             |
| 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 30 tháng 01 năm 2012**

**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 IV Năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã Số | Thuyết minh | QUÝ IV          |                | LUỸ 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       | 43,321,047,928  | 64,198,008,256 | 269,594,561,538               | 269,003,007,277 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                    | 02    |             | 221,444,060     | 93,720,624     | 1,168,672,784                 | 688,194,984     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)  | 10    |             | 43,099,603,868  | 64,104,287,632 | 268,425,888,754               | 268,314,812,293 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    | VI.27       | 35,966,410,234  | 46,994,440,435 | 218,503,283,461               | 206,172,781,536 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)    | 20    |             | 7,133,193,634   | 17,109,847,197 | 49,922,605,293                | 62,142,030,757  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                   | 21    | VI.26       | 340,333,005     | 12,062,352     | 898,375,254                   | 110,675,478     |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    | VI.28       | 5,402,367,811   | 3,549,416,558  | 17,088,078,641                | 14,663,124,049  |
| <i>Trong đó : Lãi vay phải trả</i>                                 | 23    |             | 5,126,507,357   | 2,881,120,512  | 15,462,486,953                | 8,882,432,257   |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24    |             | 5,113,546,198   | 7,359,432,458  | 23,907,194,528                | 24,263,916,878  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                    | 25    |             | 1,790,501,012   | 3,018,719,496  | 8,826,323,897                 | 9,276,512,189   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:= 20 + (21-22)-(24+25) | 30    |             | (4,832,888,382) | 3,194,341,037  | 999,383,481                   | 14,049,153,119  |
| 11. Thu nhập khác  | 31    |             | 14,570,000      | 60,139,880     | 1,270,801,160                 | 102,763,830     |
| 12. Chi phí khác   | 32    |             | 18,786,083      | 21,650,000     | 19,235,863                    | 21,981,510      |
| 13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )                              | 40    |             | (4,216,083)     | 38,489,880     | 1,251,565,297                 | 80,782,320      |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 +40 )            | 50    |             | (4,837,104,465) | 3,232,830,917  | 2,250,948,778                 | 14,129,935,439  |
| 15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành                                    | 51    | VI.30       | -               | 807,712,352    | 567,546,160                   | 3,532,979,237   |

|   |    |       |                 |               |               |                |
|---|----|-------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại</b>                                   | 52 | VI.30 | -               | -             | -             | -              |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp : 60 = 50 - 51-52 )</b> | 60 |       | (4,837,104,465) | 2,425,118,565 | 1,683,402,618 | 10,596,956,202 |
| <b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>                                 | 70 |       | (717)           | 716           | 413           | 3,142          |

Lập ngày 30 tháng 01 năm 2012

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 gián tiếp)  
Quý IV Năm 2011

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Từ 01/01/2011<br>đến 31/12/2011 | Từ 01/01/2010 đến<br>31/12/2010 |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                                 |                                 |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>2,250,948,778</b>            | <b>14,129,935,439</b>           |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản  |           |                                 |                                 |
| - Khấu hao tài sản cố định   | 02        | 5,960,667,171                   | 7,344,553,352                   |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        | (316,602,286)                   | (52,124,719)                    |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 15,462,486,953                  | 8,882,432,257                   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> | <b>23,357,500,616</b>           | <b>30,304,796,329</b>           |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | (14,108,423,886)                | (5,252,894,500)                 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | (58,046,525,703)                | (5,458,419,224)                 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        | 38,497,925,998                  | 50,907,742,529                  |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | (1,521,896,613)                 | (1,288,842,687)                 |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13        | (14,862,874,398)                | (11,800,686,780)                |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        | (2,141,566,933)                 | (4,432,413,633)                 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15        | 7,181,610,464                   | 7,531,382,862                   |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | (10,818,003,562)                | (6,619,913,283)                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> | <b>(32,462,254,017)</b>         | <b>53,890,751,613</b>           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                                 |                                 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn   | 21        | (3,990,497,272)                 | (8,270,250,373)                 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        | (18,657,423,500)                |                                 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ  | 24        | 18,657,423,500                  | 1,151,111,239                   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        | 316,602,286                     | 52,124,719                      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(3,673,894,986)</b>          | <b>(7,067,014,415)</b>          |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                                 |                                 |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu  | 31        | 33,727,400,000                  | -                               |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        | 200,203,575,947                 | 147,944,893,979                 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (189,281,207,868)               | (194,946,597,367)               |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        | (155,365,694)                   | (306,900,400)                   |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (6,745,479,914)                 | (3,435,343,000)                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>37,748,922,471</b>           | <b>(50,743,946,788)</b>         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>   | <b>50</b> | <b>1,612,773,468</b>            | <b>(3,920,209,590)</b>          |
| <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        | (27,150,049)                    | (504,988)                       |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>   | <b>70</b> | <b>3,830,485,029</b>            | <b>2,244,861,610</b>            |

Hải phòng, Ngày 30 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Hà

Bùi Thị Thuý

Hoà Quang Nam

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Quý IV - 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

Tại ngày 01/10/2011, 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

Ngày 10/10/2011 Công ty kết thúc đợt phát hành thêm 3.372.740 cổ phiếu chào bán ra công chúng, ghi tăng vốn điều lệ của Công ty lên thành 67.454.800.000 VNĐ trong đó Tập đoàn Hoá chất Việt nam sở hữu 3.440.452 cổ phần tương đương 34.404.520.000VNĐ, 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 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/12/2011
- 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>31/12/2011</b>      | <b>1/1/2011</b>       |
| - Tiền mặt                                      | 1,176,181,216          | 122,227,268           |
| - Tiền gửi ngân hàng                            | 2,654,303,813          | 2,122,634,342         |
| - Các khoản tương đương tiền                    | -                      | -                     |
| <b>Cộng:</b>                                    | <b>3,830,485,029</b>   | <b>2,244,861,610</b>  |
| <b>02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>31/12/2011</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>31/12/2011</b>      | <b>1/1/2011</b>       |
| - Phải thu BHXH                                 | 15,039,234             | 31,240,000            |
| - Phải thu vay nguyên liệu                      | 7,346,416,120          | -                     |
| - Các khoản phải thu khác                       | 38,512,000             | 92,286,541            |
| <b>Cộng:</b>                                    | <b>7,399,967,354</b>   | <b>123,526,541</b>    |
| <b>04 - Hàng tồn kho</b>                        | <b>31/12/2011</b>      | <b>1/1/2011</b>       |
| - Hàng mua đang đi trên đường                   | -                      | -                     |
| - Nguyên liệu, vật liệu                         | 74,940,160,839         | 36,487,229,610        |
| - Công cụ, dụng cụ                              | 3,034,505,620          | 2,158,973,514         |
| - Chi phí SX, KD dở dang                        | 38,065,885,144         | 29,383,903,176        |
| - Thành phẩm                                    | 7,722,830,588          | 6,297,520,830         |
| - Hàng gửi đi bán                               | 7,989,004,473          | 7,770,909,565         |
| - Hàng hoá                                      | 154,936,155            | -                     |
| <b>Cộng:</b>                                    | <b>131,907,322,819</b> | <b>82,098,536,695</b> |
| <b>05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b> | <b>31/12/2011</b>      | <b>1/1/2011</b>       |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                    | 1,150,921,289          | -                     |
| - Thuế sử dụng vốn nộp thừa                     | -                      | 17,532,958            |
| <b>Cộng:</b>                                    | <b>1,150,921,289</b>   | <b>17,573,502</b>     |
| <b>06 - Phải thu dài hạn nội bộ</b>             | <b>31/12/2011</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>31/12/2011</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 IV - 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                     |                | 2,739,290,038    | 1,713,098,738                  |                          |               | 4,452,388,776   |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành           | 1,590,405,256  |                  |                                |                          | 376,272,296   | 1,966,677,552   |
| - Phân loại từ TSCĐ thuê TC        |                |                  |                                |                          | 81,000,000    | 81,000,000      |
| - Chuyển sang TSCĐ VH              |                |                  |                                |                          |               | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán             | 20,750,238     | 438,647,000      | 72,933,891                     |                          |               | 532,331,129     |
| - Giảm khác                        |                |                  |                                |                          |               | -               |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             | 25,815,108,231 | 66,227,480,460   | 5,620,920,128                  | 609,180,915              | 5,010,897,687 | 103,283,587,421 |
| <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                | 2,190,895,442  | 3,015,570,351    | 378,666,437                    | 4,790,088                | 708,000,828   | 6,297,923,146   |
| - KH TSCĐ thuê TC mua lại          |                | 1,067,304,841    |                                |                          | 81,000,000    | 1,148,304,841   |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư           |                |                  |                                |                          |               | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                | 438,647,000      | 72,933,891                     |                          |               | 511,580,891     |
| - Giảm khác                        |                |                  |                                |                          |               | -               |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             | 8,789,176,638  | 36,930,527,789   | 3,044,667,230                  | 593,195,412              | 2,083,451,607 | 51,441,018,676  |
| <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 31/12/2011              | 17,025,931,593 | 29,296,952,671   | 2,576,252,898                  | 15,985,503               | 2,927,446,080 | 51,842,568,745  |

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết, vẫn được sử dụng là: 19.877.452.124 VNĐ

**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>             | <i>1,148,304,841</i>  |                                |                          |           | <i>1,148,304,841</i>  |
| - Thuê tài chính trong kỳ          | <i>15,033,402,817</i> |                                |                          |           |                       |
| - Mua lại TSCĐ thuê TC             |                       |                                |                          |           |                       |
| - Tăng khác                        |                       |                                |                          |           |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                       |                                |                          |           |                       |
| - Giảm khác                        | <i>1,148,304,841</i>  |                                |                          |           | <i>1,148,304,841</i>  |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             | <i>15,033,402,817</i> | -                              | -                        | -         | <i>15,033,402,817</i> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                       |                                |                          |           | -                     |
| <i>Ngày 01/01/2011</i>             | <i>973,979,925</i>    | -                              | -                        | -         | <i>973,979,925</i>    |
| - Khấu hao trong kỳ                | <i>174,324,916</i>    |                                |                          |           | <i>174,324,916</i>    |
| - Mua lại TSCĐ thuê TC             |                       |                                |                          |           | -                     |
| - Tăng khác                        |                       |                                |                          |           | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                       |                                |                          |           | -                     |
| - Giảm khác                        | <i>1,148,304,841</i>  |                                |                          |           | <i>1,148,304,841</i>  |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             | -                     | -                              | -                        | -         | -                     |
| <b>Giá trị CL của TSCĐ thuê TC</b> |                       |                                |                          |           |                       |
| - Tại ngày 01/01/2011              | <i>174,324,916</i>    | -                              | -                        | -         | <i>174,324,916</i>    |
| - Tại ngày 31/12/2011              | <i>15,033,402,817</i> | -                              | -                        | -         | <i>15,033,402,817</i> |

**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 | Quyền sử dụng đất    | Cộng TSCĐ vô hình    |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>     |                  |                                |                          |                      |                      |
| <i>Ngày 01/01/2011</i>             |                  |                                |                          | -                    |                      |
| - Mua trong kỳ                     |                  |                                |                          | 1,000,000,000        | <i>1,000,000,000</i> |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp    |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh      |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Tăng khác                        |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Giảm khác                        |                  |                                |                          |                      |                      |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             |                  |                                |                          | <b>1,000,000,000</b> | <b>1,000,000,000</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                  |                                |                          |                      |                      |
| <i>Ngày 01/01/2011</i>             |                  |                                |                          | -                    |                      |
| - Khấu hao trong kỳ                |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Tăng khác                        |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Giảm khác                        |                  |                                |                          |                      |                      |
| <i>Ngày 31/12/2011</i>             |                  |                                |                          | -                    |                      |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b> |                  |                                |                          |                      |                      |
| - Tại ngày 01/01/2011              |                  |                                |                          | -                    |                      |

|                       |  |  |  |                      |                      |
|-----------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|
| - Tại ngày 31/12/2011 |  |  |  | <i>1,000,000,000</i> | <i>1,000,000,000</i> |
|-----------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>       | <b>31/12/2011</b>     | <b>1/1/2011</b>       |
|  | -                     |                       |
| Xây dựng cơ bản                                    | 22,530,673            | 851,463,759           |
| <b>Cộng:</b>                                       | <b>22,530,673</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>31/12/2011</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>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>               | <b>31/12/2011</b>     | <b>1/1/2011</b>       |
| - Giá trị còn lại CCDC chưa phân bổ                | 1,116,846,241         | 1,366,733,925         |
| - Chi phí quảng cáo                                | -                     | 50,330,000            |
| - Chi phí sửa chữa lớn                             | -                     | 345,556,364           |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                   | 151,235,579           |                       |
| <b>Cộng:</b>                                       | <b>1,268,081,820</b>  | <b>1,762,620,289</b>  |
| <b>15 - Vay và nợ ngắn hạn</b>                     | <b>31/12/2011</b>     | <b>1/1/2011</b>       |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng                           | 73,480,191,869        | 42,385,873,596        |
| - Vay ngắn hạn tổ chức tín dụng                    | 18,700,463,817        | 16,749,320,613        |
| - Vay CBCNV  | -                     | 1,560,530,900         |
| - Vay dài hạn đến hạn trả                          | -                     | 3,238,000,000         |
| - Nợ thuế tài chính đến hạn trả                    |                       |                       |
| <b>Cộng:</b>                                       | <b>92,180,655,686</b> | <b>63,933,725,109</b> |
| <b>16 - Thuế và các khoản nộp nhà nước</b>         | <b>31/12/2011</b>     | <b>1/1/2011</b>       |
| - Thuế GTGT hàng NK uỷ thác                        | 703,973,520           | -                     |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           |                       |                       |
| - Thuế xuất nhập khẩu                              | 3,743,833             | 16,781,910            |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       |                       | 807,212,206           |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | 27,658,159            | 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>735,375,512</b>    | <b>923,156,725</b>    |

|  | 31/12/2011            | 1/1/2011             |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>17 - Chi phí phải trả</b>                           |                       |                      |
| - Lãi vay phải trả                                     | 701,118,208           | 737,627,278          |
| - Trích trước chi phí phải trả khác                    | (28,323,393)          | 1,372,477,453        |
| - Trích trước chi phí sửa chữa lớn                     |                       |                      |
| <b>Cộng:</b>   | <b>672,794,815</b>    | <b>2,110,104,731</b> |
| <b>18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b> |                       |                      |
| - Kinh phí công đoàn                                   | 23,154,235            | 46,263,599           |
| - Bảo hiểm xã hội, Y tế                                | -                     | 3,445,200            |
| - Phải trả về cổ phần hoá                              | 74,160,000            | 98,880,000           |
| - Phải trả về phát hành cổ phiếu                       | -                     | -                    |
| - Lãi vay vốn CBCNV                                    | 125,599,000           | 36,405,800           |
| - Cổ tức phải trả                                      | -                     | -                    |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                    | 49,404,561            | 178,729,698          |
| <b>Cộng:</b>   | <b>272,317,796</b>    | <b>363,724,297</b>   |
| <b>19 - Phải trả dài hạn khác</b>                      |                       |                      |
| - Nhận ký quỹ dài hạn của công nhân học nghề           | 683,206,000           | 474,215,200          |
| - Nhận ký quỹ của đại lý uỷ thác                       | 61,000,000            | 71,000,000           |
| <b>Cộng:</b>   | <b>744,206,000</b>    | <b>545,215,200</b>   |
| <b>20 - Vay và nợ dài hạn</b>                          |                       |                      |
| a. Vay dài hạn   | 5,908,634,600         | 7,131,464,250        |
| - Vay ngân hàng  | -                     | -                    |
| - Vay đối tượng khác                                   | 3,241,000,000         | 3,236,000,000        |
| - Vay CBCNV  | 2,667,634,600         | 3,895,464,250        |
| b. Nợ dài hạn  |                       |                      |
| - Thuê tài chính                                       | 14,356,000,694        | 204,600,694          |
| - Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | -                     | -                    |
| - Nợ dài hạn khác                                      |                       |                      |
| <b>Cộng:</b>   | <b>20,264,635,294</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:

31/12/2011

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 chênh 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>                    | 33,727,400,000            | 197,476,033                | 84,716,440            | 84,443,270             | 1,683,402,618            | -                   | 35,777,438,361        |
| - Tăng vốn trong kỳ                        | 33,727,400,000            |                            | 84,170,100            | 84,170,100             |                          |                     | 33,895,740,200        |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ                  |                           |                            |                       |                        | 1,683,402,618            |                     | 1,683,402,618         |
| - Tăng do phân phối LN BX                  |                           |                            | 546,340               | 273,170                |                          |                     | 819,510               |
| - Tăng khác trong kỳ                       |                           | 197,476,033                |                       |                        |                          |                     | 197,476,033           |
| <b>3. Giảm trong kỳ</b>                    | -                         | <b>623,293,117</b>         | -                     | -                      | <b>7,315,336,091</b>     | -                   | <b>7,938,629,208</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                                |                           |                            |                       |                        |                          |                     | -                     |
| - Giảm khác                                |                           | 623,293,117                |                       |                        | 358,356,091              |                     | 981,649,208           |
| <b>Số dư ngày 31/12/2011</b>               | <b>67,454,800,000</b>     | <b>(45,872,955)</b>        | <b>3,174,504,262</b>  | <b>1,721,374,836</b>   | <b>4,456,736,845</b>     | -                   | <b>76,761,542,988</b> |

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu****31/12/2011****1/1/2011**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước (51%)           | 34,404,520,000        | 34,404,520,000        |
| - Vốn góp của các đối tượng khác (49%) | 33,050,280,000        | 33,050,280,000        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>67,454,800,000</b> | <b>67,454,800,000</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****31/12/2011****1/1/2011**

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 67,454,800,000 | 33,727,400,000 |
| + Vốn góp đầu năm           | 33,727,400,000 |                |
| + Vốn góp đầu năm           |                |                |
| + Vốn góp đầu năm           |                |                |
| + Vốn góp tăng trong năm    | 33,727,400,000 |                |
| + Vốn góp cuối năm          |                |                |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 6,745,480,000  | 0              |

Đơn vị tính: VND

|   | <b>31/12/2011</b> | <b>1/1/2011</b> |
|---|-------------------|-----------------|
| <b>d. Cổ tức</b>  |                   |                 |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :   |                   |                 |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:  |                   |                 |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi  |                   |                 |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa thực hiện được ghi nhận:   |                   |                 |
| <b>e. Cổ phiếu</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>1/1/2011</b> |
| - Số lượng cổ phiếu được phép đăng ký phát hành   | 6,745,480         | 6,745,480       |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng  | 6,745,480         |                 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại  |                   |                 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ  | 4,075,394         | 3,372,740       |
| + Cổ phiếu phổ thông  | 4,075,394         | 3,372,740       |
| + Cổ phiếu ưu đãi   | -                 | -               |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND   |                   |                 |
| <b>f. Các quỹ của doanh nghiệp</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>1/1/2011</b> |
| - Quỹ đầu tư phát triển   | 3,174,504,262     | 3,089,787,822   |
| - Quỹ dự phòng tài chính  | 1,721,374,836     | 1,636,931,566   |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi  | 495,288,719       | 644,562,793     |
| * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :  |                   |                 |
| <b>23 - Nguồn kinh phí</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>1/1/2011</b> |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm   | 135,000,000       | 135,000,000     |
| - Chi sự nghiệp   | 150,615,711       | 966,000         |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm chờ cấp tiếp  | (15,615,711)      | 134,034,000     |
| <b>24 - Tài sản thuê ngoài</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>1/1/2011</b> |
| <b>(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài</b>   |                   |                 |
| - TSCĐ thuê ngoài   |                   |                 |
| - Tài sản khác thuê ngoài   |                   |                 |
| <b>(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn</b> |                   |                 |
| - Từ 1 năm trở xuống  |                   |                 |
| - Trên 1 đến 5 năm  |                   |                 |
| - Trên 5 năm  |                   |                 |

**VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Đơn vị tính: VND

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>     | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Doanh thu bán hàng   | 268,095,413,151        | 267,770,364,952        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ   | 1,499,148,387          | 1,232,642,325          |
| <b>Cộng</b>  | <b>269,594,561,538</b> | <b>269,003,007,277</b> |
| <b>26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>                    |                        |                        |
| - Chiết khấu thương mại  | 737,622,364            | 648,706,784            |
| - Giảm giá hàng bán  | -                      | -                      |
| - Hàng bán bị trả lại  | 431,050,420            | 39,488,200             |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,168,672,784</b>   | <b>688,194,984</b>     |
| <b>27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 03)</b> | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá                          | 266,926,740,367        | 267,082,169,968        |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ                                     | 1,499,148,387          | 1,232,642,325          |
| <b>Cộng</b>  | <b>268,425,888,754</b> | <b>268,314,812,293</b> |
| <b>28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>                                | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán  | 217,077,003,827        | 205,099,526,940        |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                                      | 1,426,279,634          | 1,073,254,596          |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                                       |                        |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>218,503,283,461</b> | <b>206,172,781,536</b> |
| <b>29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>                   | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay   | 316,602,286            | 52,124,719             |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                                   | 581,772,968            | 58,550,759             |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác                                   |                        |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>898,375,254</b>     | <b>110,675,478</b>     |
| <b>30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>                               | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Lãi tiền vay   | 15,462,486,953         | 8,882,432,257          |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm                         | 112,810,653            | 793,415,688            |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                                    | 1,512,781,035          | 4,987,276,104          |
| - Chi phí tài chính khác   |                        | -                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>17,088,078,641</b>  | <b>14,663,124,049</b>  |
| <b>31 - Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành (Mã số 51)</b>              | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thuế suất 25%                   | 567,546,160            | 3,532,979,237          |
| - Thuế TNDN được ưu đãi  |                        |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>567,546,160</b>     | <b>3,532,979,237</b>   |

| <b>32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)</b>   | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế |                        |                        |
| <b>33 - Chi phí sản xuất theo yếu tố</b>  | <b>12 tháng 2011</b>   | <b>12 tháng 2010</b>   |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu   | 208,828,701,631        | 197,563,027,623        |
| - Chi phí nhân công   | 18,877,462,012         | 12,908,487,274         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định  | 6,472,248,062          | 6,399,396,692          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài   | 7,968,651,042          | 5,436,664,311          |
| - Chi phí khác bằng tiền  | 15,441,078,881         | 1,015,901,397          |
| <b>Cộng</b>   | <b>257,588,141,628</b> | <b>223,323,477,297</b> |

**VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

| <b>34 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng</b>   | <b>12 tháng 2011</b> | <b>12 tháng 2010</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính  |                      |                      |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu   |                      |                      |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu  |                      |                      |
| b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo   |                      |                      |
| c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện |                      |                      |

**VIII. Thông tin khác:**

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Hải phòng, ngày 30 tháng 01 năm 2012*  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Nguyễn Thị Thanh Hà*

*Bùi Thị Thuý*

Số : AQ/TC

Hải phòng, ngày 30 tháng 01 năm 2012

## 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 IV năm 2011 của Công ty cổ phần Ác quy Tia sáng:

Kết quả như sau:

*ĐVT : đồng*

| TT | Chỉ tiêu                             | Quý IV/2010    | Quý IV/2011       | Chênh lệch         | Tỷ lệ       |
|----|--------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------|
| 1  | Doanh thu thuần về bán hàng và CC DV | 64.104.287.632 | 43.099.603.868    | (-) 21.004.683.764 | (-) 32,77 % |
| 2  | Giá vốn hàng bán                     | 46.994.440.435 | 35.966.410.234    | (-) 10.998.030.201 | (-) 23,47 % |
| 3  | Lợi nhuận sau thuế TNDN              | 2.425.118.565  | (-) 4.837.104.465 | (-) 7.262.223.030  |             |

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

- Doanh thu bán hàng hoá giảm 32,7 %
- Giá cả vật tư đầu vào cao do đó giá vốn cao.
- Lãi suất Ngân hàng vẫn ở mức cao từ 20 đến 21%/năm
- Hàng tồn kho cao trong thời điểm lãi vay cao cũng làm ảnh hưởng không nhỏ đến chỉ tiêu lợi nhuận trong kỳ.
- Do ảnh hưởng của khủng hoảng tài chính toàn cầu, để kích cầu đảm bảo doanh thu hàng tháng và cạnh tranh với hàng nhập khẩu trên thị trường 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.

**CÔNG TY CP ÁC QUY TIA SÁNG**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Hoà Quang Nam**