

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ III - NĂM 2011

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		229,202,665,739	125,010,366,024
<u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u>	110		31,948,018,207	2,244,861,610
1. Tiền	111	V.01	2,768,018,207	2,244,861,610
2. Các khoản tương đương tiền	112		29,180,000,000	-
<u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u>	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u>	130		51,479,260,819	39,444,352,395
1. Phải thu của khách hàng	131		48,448,727,688	39,160,137,993
2. Trả trước cho người bán	132		2,944,962,192	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	85,570,939	123,526,541
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
<u>IV. Hàng tồn kho</u>	140		140,145,062,398	82,098,536,695
1. Hàng tồn kho	141	V.04	140,145,062,398	82,098,536,695
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u>	150		5,630,324,315	1,222,615,324
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		419,021,860	114,409,090
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,269,716,212	520,696,932
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	154	V.05	28,115,385	17,532,958
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		913,470,858	569,976,344

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		56,307,153,955	55,647,124,606
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		54,070,016,004	53,835,269,317
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	50,861,033,703	52,809,480,642
. Nguyên giá	222		101,385,192,985	97,315,852,222
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(50,524,159,282)	(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	-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	3,208,982,301	851,463,759
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,237,137,951	1,811,855,289
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,433,707,183	1,762,620,289
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		803,430,768	49,235,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		285,509,819,694	180,657,490,630

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		238,584,313,425	131,600,722,795
<u>I. Nợ ngắn hạn</u>	310		230,299,677,701	123,183,404,344
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	98,153,030,062	63,933,725,109
2. Phải trả cho người bán	312		99,049,562,049	53,986,825,620
3. Người mua trả tiền trước	313		71,664,459	106,312,799
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	456,948,791	923,156,725
5. Phải trả người lao động	315		905,397,686	1,114,992,270
6. Chi phí phải trả	316	V.17	924,300,042	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	30,243,485,893	363,724,297
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		495,288,719	644,562,793
<u>II. Nợ dài hạn</u>	330		8,284,635,724	8,417,318,451
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	756,626,000	545,215,200
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	7,528,009,724	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. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		46,925,506,269	49,056,767,835
<u>I. Vốn chủ sở hữu</u>	410		46,901,464,002	48,922,733,835
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		3,090,334,162	3,089,787,822
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,637,204,736	1,636,931,566
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		8,446,525,104	10,088,670,318
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	422		-	-
<u>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</u>	430		24,042,267	134,034,000
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	24,042,267	134,034,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<u>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</u>	440		285,509,819,694	180,657,490,630

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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		9,661.00	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 ().

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thanh Hà

Bùi Thị Thuý

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III Năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ III		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	60,732,571,616	60,010,228,902	226,273,513,610	204,804,999,021
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		353,860,100	93,667,856	947,228,724	594,474,360
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		60,378,711,516	59,916,561,046	225,326,284,886	204,210,524,661
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	48,148,206,368	46,811,301,626	182,536,873,227	159,178,341,101
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12,230,505,148	13,105,259,420	42,789,411,659	45,032,183,560
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	153,369,431	8,547,864	558,042,249	98,613,126
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	4,298,285,711	2,167,723,646	11,685,710,830	11,113,707,491
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		4,242,139,020	1,867,138,584	10,335,979,596	6,001,311,745
8. Chi phí bán hàng	24		4,712,553,744	5,703,617,268	18,793,648,330	16,904,484,420
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,867,475,851	2,024,773,575	7,035,822,885	6,251,829,093
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: = 20 + (21-22)-(24+25)	30		1,505,559,273	3,217,692,795	5,832,271,863	10,860,775,682
11. Thu nhập khác	31		30,891,960	532,170	1,256,231,160	42,623,950
12. Chi phí khác	32		22,834	54,518	449,780	331,510
13. Lợi nhuận khác : (40 = 31 - 32)	40		30,869,126	477,652	1,255,781,380	42,292,440
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : (50 = 30 +40)	50		1,536,428,399	3,218,170,447	7,088,053,243	10,903,068,122
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	384,112,808	804,542,612	1,772,125,777	2,725,767,031
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp : 60 = 50 - 51-52)	60		1,152,315,591	2,413,627,835	5,315,927,466	8,177,301,091
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		342	716	1,576	2,425

Lập ngày 24 tháng 10 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 gián tiếp)
Quý III Năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2011 đến 30/09/2011	Từ 01/01/2010 đến 30/09/2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7,088,053,243	10,098,525,510
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	5,043,807,777	6,079,900,296
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(146,792,326)	(40,062,367)
- Chi phí lãi vay	06	10,335,979,596	6,001,311,745
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	22,321,048,290	22,139,675,184
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(15,687,579,661)	(6,958,174,153)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(58,046,525,703)	5,466,467,996
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	84,724,796,708	26,462,484,760
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1,214,316,001)	(1,902,076,165)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9,585,802,641)	(5,281,144,862)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2,141,566,933)	(3,485,895,018)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	378,954,706	1,373,168,802
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(286,140,995)	(3,052,679,696)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	20,462,867,770	34,761,826,848
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn	21	(5,278,554,464)	(5,426,984,441)
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	146,792,326	40,062,367
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(5,131,762,138)	(4,235,810,835)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	153,163,516,524	110,883,466,576
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(132,590,619,951)	(142,950,890,282)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(155,365,694)	(230,175,300)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6,045,479,914)	(3,435,343,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	14,372,050,965	(35,732,942,006)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	29,703,156,597	(5,206,925,993)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2,244,861,610	6,165,576,188
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(504,988)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31,948,018,207	958,145,207

Hải phòng, Ngày 24 tháng 10 năm 2011

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 III - 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 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 30/09/2011
- 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

	9/30/2011	1/1/2011
01 - Tiền và các khoản tương đương tiền	9/30/2011	1/1/2011
- Tiền mặt	1,693,408,461	122,227,268
- Tiền gửi ngân hàng	1,074,609,746	2,122,634,342
- Các khoản tương đương tiền	29,180,000,000	
Cộng:	31,948,018,207	2,244,861,610
02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	9/30/2011	1/1/2011
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng:	-	-
03 - Các khoản phải thu ngắn hạn	9/30/2011	1/1/2011
- Phải thu về cổ phần hóa	24,720,000	31,240,000
- Các khoản phải thu khác	60,850,939	92,286,541
Cộng:	85,570,939	123,526,541
04 - Hàng tồn kho	9/30/2011	1/1/2011
- Hàng mua đang đi trên đường		-
- Nguyên liệu, vật liệu	80,059,364,122	36,487,229,610
- Công cụ, dụng cụ	3,419,362,493	2,158,973,514
- Chi phí SX, KD dở dang	40,042,954,194	29,383,903,176
- Thành phẩm	8,603,434,350	6,297,520,830
- Hàng gửi đi bán	7,747,252,091	7,770,909,565
- Hàng hoá	272,695,148	
Cộng:	140,145,062,398	82,098,536,695
05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	9/30/2011	1/1/2011
- Thuế xuất, nhập khẩu	10,582,427	
- Thuế sử dụng vốn nộp thừa	17,532,958	17,532,958
Cộng:	28,115,385	17,573,502
06 - Phải thu dài hạn nội bộ	9/30/2011	1/1/2011
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng:	-	-
07 - Phải thu dài hạn khác	9/30/2011	1/1/2011
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng:	-	-

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Ngày 01/01/2011	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		2,269,246,270	1,673,639,948			3,942,886,218
- Đầu tư XD CB hoàn thành	45,454,545					45,454,545
- Phân loại từ TSCĐ thuê TC					81,000,000	81,000,000
- Chuyển sang TSCĐ VH						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Ngày 30/09/2011	24,290,907,758	66,196,083,692	5,654,395,229	609,180,915	4,634,625,391	101,385,192,985
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Ngày 01/01/2011	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	1,646,991,682	2,438,627,797	249,270,195	3,592,566	531,000,621	4,869,482,861
- KH TSCĐ thuê TC mua lại		1,067,304,841			81,000,000	1,148,304,841
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Ngày 30/09/2011	8,245,272,878	36,792,232,235	2,988,204,879	591,997,890	1,906,451,400	50,524,159,282
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						-
- 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 30/09/2011	16,045,634,880	29,403,851,457	2,666,190,350	17,183,025	2,728,173,991	50,861,033,703

* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết, vẫn được sử dụng là: 24.221.371.431 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
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					
<i>Ngày 01/01/2011</i>	<i>1,148,304,841</i>				<i>1,148,304,841</i>
- Thuê tài chính trong kỳ					
- 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 30/09/2011</i>	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế					
<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 30/09/2011</i>	-	-	-	-	-
Giá trị CL của TSCĐ thuê TC					
- Tại ngày 01/01/2011	<i>174,324,916</i>	-	-	-	<i>174,324,916</i>
- Tại ngày 30/09/2011	-	-	-	-	-

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
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<i>Ngày 01/01/2011</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 30/09/2011</i>					
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Ngày 01/01/2011</i>					
- Khấu hao trong kỳ					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Ngày 30/09/2011</i>					
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2011					

- Tại ngày 30/09/2011					
-----------------------	--	--	--	--	--

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	9/30/2011	1/1/2011
Mua đất xây dựng văn phòng tại Đà Nẵng	2,225,637,500	
Xây dựng cơ bản	387,891,250	851,463,759
Sửa chữa lớn tài sản cố định	595,453,551	
Cộng:	3,208,982,301	851,463,759
12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư		
13- Đầu tư dài hạn khác:	9/30/2011	1/1/2011
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
Cộng:	-	-
14- Chi phí trả trước dài hạn	9/30/2011	1/1/2011
- Giá trị còn lại CCDC chưa phân bổ	1,037,585,699	1,366,733,925
- Chi phí quảng cáo	-	50,330,000
- Chi phí sửa chữa lớn	396,121,484	345,556,364
- Chi phí trả trước dài hạn khác		
Cộng:	1,433,707,183	1,762,620,289
15 - Vay và nợ ngắn hạn	9/30/2011	1/1/2011
- Vay ngắn hạn ngân hàng	50,795,950,647	42,385,873,596
- Vay ngắn hạn tổ chức tín dụng	47,357,079,415	16,749,320,613
- Vay CBCNV	-	1,560,530,900
- Vay dần hạn đến hạn trả	-	3,238,000,000
- Nợ thuế tài chính đến hạn trả		
Cộng:	98,153,030,062	63,933,725,109
16 - Thuế và các khoản nộp nhà nước	9/30/2011	1/1/2011
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp		-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất nhập khẩu	-	16,781,910
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	437,771,136	807,212,206
- Thuế thu nhập cá nhân	19,177,655	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		
Cộng:	456,948,791	923,156,725

	9/30/2011	1/1/2011
17 - Chi phí phải trả		
- Lãi vay phải trả	626,744,948	737,627,278
- Trích trước chi phí phải trả khác	57,555,094	1,372,477,453
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn	240,000,000	
Cộng:	924,300,042	2,110,104,731
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Kinh phí công đoàn	78,775,277	46,263,599
- Bảo hiểm xã hội, Y tế	5,469,716	3,445,200
- Phải trả về cổ phần hoá	98,880,000	98,880,000
- Phải trả về phát hành cổ phiếu	29,189,470,000	-
- Lãi vay vốn CBCNV	22,037,600	36,405,800
- Cổ tức phải trả	700,000,000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	148,853,300	178,729,698
Cộng:	30,243,485,893	363,724,297
19 - Phải trả dài hạn khác		
- Nhận ký quỹ dài hạn của công nhân học nghề	695,626,000	474,215,200
- Nhận ký quỹ của đại lý uỷ thác	61,000,000	71,000,000
Cộng:	756,626,000	545,215,200
20 - Vay và nợ dài hạn		
a. Vay dài hạn	7,528,009,724	7,131,464,250
- Vay ngân hàng	-	
- Vay đối tượng khác	3,241,000,000	3,236,000,000
- Vay CBCNV	4,287,009,724	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		
Cộng:	7,528,009,724	7,336,064,944

- 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:****9/30/2011****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
1.Số dư ngày 01/01/2011	33,727,400,000	379,944,129	3,089,787,822	1,636,931,566	10,088,670,318	-	48,922,733,835
2. Tăng trong kỳ	-	179,692,941	546,340	273,170	5,315,927,466	-	5,496,439,917
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ					5,315,927,466		5,315,927,466
- Tăng do phân phối LN BX			546,340	273,170			819,510
- Tăng khác trong kỳ		179,692,941					179,692,941
3. Giảm trong kỳ	-	559,637,070	-	-	6,958,072,680	-	7,517,709,750
- Phân phối LN trong kỳ (chia cổ tức 2010)					6,745,480,000		6,745,480,000
- Thường Ban điều hành 2010					211,500,000		211,500,000
- Thuế TNDN							-
- Giảm khác		559,637,070			1,092,680		560,729,750
Số dư ngày 30/06/2011	33,727,400,000	-	3,090,334,162	1,637,204,736	8,446,525,104	-	46,901,464,002

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

9/30/2011

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
Cộng	33,727,400,000	33,727,400,000

* 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

9/30/2011

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	6,745,480,000	0

Đơn vị tính: VND

	9/30/2011	1/1/2011
d. Cổ tức		
- 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:		
e. Cổ phiếu	9/30/2011	1/1/2011
- Số lượng cổ phiếu được phép đăng ký phát hành	3,372,740	3,372,740
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3,372,740	
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3,372,740	3,372,740
+ Cổ phiếu phổ thông	3,372,740	3,372,740
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		
f. Các quỹ của doanh nghiệp	9/30/2011	1/1/2011
- Quỹ đầu tư phát triển	3,090,334,162	3,089,787,822
- Quỹ dự phòng tài chính	1,637,204,736	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 :		
23 - Nguồn kinh phí	9/30/2011	1/1/2011
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	135,000,000	135,000,000
- Chi sự nghiệp	110,957,733	966,000
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	24,042,267	134,034,000
24 - Tài sản thuê ngoài	9/30/2011	1/1/2011
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- 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

25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Doanh thu bán hàng	224,844,343,491	203,621,593,044
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,429,170,119	1,183,405,977
Cộng	226,273,513,610	204,804,999,021
26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại	717,687,824	564,780,060
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	229,540,900	29,694,300
Cộng	947,228,724	594,474,360
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 03)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	223,897,114,767	203,027,118,684
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	1,429,170,119	1,183,405,977
Cộng	225,326,284,886	204,210,524,661
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	181,286,813,345	158,242,508,996
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,250,059,882	935,832,105
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	182,536,873,227	159,178,341,101
29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	146,792,326	40,062,367
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	411,249,923	58,550,759
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	558,042,249	98,613,126
30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Lãi tiền vay	10,335,979,596	6,001,311,745
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	103,312,493	781,348,745
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,246,418,741	4,331,047,001
- Chi phí tài chính khác		-
Cộng	11,685,710,830	11,113,707,491
31 - Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành (Mã số 51)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thuế suất 25%	1,772,125,777	2,725,767,031
- Thuế TNDN được ưu đãi		
Cộng	1,772,125,777	2,725,767,031

32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
33 - Chi phí sản xuất theo yếu tố	09 tháng 2011	09 tháng 2010
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	178,961,591,794	152,949,523,445
- Chi phí nhân công	15,406,338,631	10,013,882,818
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,043,807,777	5,448,439,008
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,447,551,634	4,094,069,904
- Chi phí khác bằng tiền	12,279,500,987	850,018,547
Cộng	218,138,790,823	173,355,933,722

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

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	09 tháng 2011	09 tháng 2010
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 24 tháng 10 năm 2011
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thanh Hà

Bùi Thị Thuý

Số : AQ/TC

Hải phòng, ngày 24 tháng 10 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 III năm 2011 của Công ty cổ phần Ác quy Tia sáng:

Kết quả như sau:

ĐVT : đồng

TT	Chỉ tiêu	Quý III/2010	Quý III/2011	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Doanh thu thuần về bán hàng và CC DV	59.916.561.046	60.378.711.516	(+) 462.150.470	(+) 0,77%
2	Giá vốn hàng bán	46.811.301.626	48.148.206.368	(+) 1.336.904.742	(+) 2,85 %
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.413.627.835	1.152.315.591	(-) 1.261.312.244	(-) 47,74%

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

- Giá cả vật tư đầu vào cao do đó giá vốn cao.
- Lãi suất Ngân hàng vẫn ở mức cao từ 21 đến 22%/năm (tháng 9 vẫn giữ 19,5%/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