



Số: 93/2012/BC.KTTC-AASC.HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011
của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực được lập ngày ngày 12 tháng 04 năm 2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 được trình bày từ trang 5 đến trang 26 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Những vấn đề ảnh hưởng đến ý kiến của kiểm toán viên

- Như đã nêu tại thuyết minh 2.14 về chính sách ghi nhận doanh thu kinh doanh bất động sản, Công ty đang ghi nhận doanh thu kinh doanh bất động sản theo phương pháp thực thu.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề nêu trên và ảnh hưởng của chúng, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Điện Lực tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2012

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn
Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC)

Giám đốc



Bùi Văn Thảo
Chứng chỉ KTV số: 0522/KTV

Kiểm toán viên

Nguyễn Anh Ngọc
Chứng chỉ KTV số: 1437/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
		VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	415.000.989.066	382.613.277.767
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	10.992.740.570	7.537.514.586
111	1. Tiền	4.192.740.570	7.537.514.586
112	2. Các khoản tương đương tiền	6.800.000.000	-
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	44.500.000.000	22.515.450.033
121	1. Đầu tư ngắn hạn	44.500.000.000	22.515.450.033
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	32.124.261.111	32.928.487.234
131	1. Phải thu khách hàng	3.034.191.427	3.063.967.558
132	2. Trả trước cho người bán	23.891.774.681	25.131.338.566
135	5. Các khoản phải thu khác	5.398.214.380	5.038.456.998
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(199.919.377)	(305.275.888)
140	IV. Hàng tồn kho	326.793.245.433	312.936.505.290
141	1. Hàng tồn kho	326.793.245.433	312.936.505.290
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	590.741.952	6.695.320.624
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	115.428.673	214.297.924
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	2.915.847	6.276.306.544
154	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154.570.353	2.248.656
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	317.827.079	202.467.500
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN	162.522.266.786	161.927.011.241
220	II. Tài sản cố định	131.339.797.014	131.578.765.113
221	1. Tài sản cố định hữu hình	24.403.844.911	27.001.870.426
222	- Nguyên giá	37.593.269.918	38.942.694.044
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(13.189.425.007)	(11.940.823.618)
227	3. Tài sản cố định vô hình	186.979.000	273.223.000
228	- Nguyên giá	452.820.000	452.820.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(265.841.000)	(179.597.000)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	106.748.973.103	104.303.671.687
240	III. Bất động sản đầu tư	25.584.435.234	25.789.095.966
241	- Nguyên giá	25.925.536.454	25.925.536.454
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(341.101.220)	(136.440.488)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4.300.000.000	3.000.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	1.300.000.000	-
258	3. Đầu tư dài hạn khác	3.000.000.000	3.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác	1.298.034.538	1.559.150.162
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	736.499.607	980.844.397
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	293.666.407	308.820.741
268	3. Tài sản dài hạn khác	267.868.524	269.485.024
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	577.523.255.852	544.540.289.008

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2011 VND	01/01/2011 VND
300 A. NỢ PHẢI TRẢ		297.671.063.106	264.930.845.225
310 I. Nợ ngắn hạn		296.850.932.152	63.519.099.058
311 1. Vay và nợ ngắn hạn	16	206.000.000.000	-
312 2. Phải trả người bán		43.317.877.548	10.111.928.835
313 3. Người mua trả tiền trước		568.964.480	286.296.500
314 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	1.306.980.416	4.371.397.909
315 5. Phải trả người lao động		2.977.418.261	4.347.061.805
316 6. Chi phí phải trả	18	2.721.510.520	2.690.431.438
319 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	39.200.258.612	39.944.799.579
323 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		757.922.315	1.767.182.992
330 II. Nợ dài hạn		820.130.954	201.411.746.167
333 3. Phải trả dài hạn khác		330.285.000	97.500.000
334 4. Vay và nợ dài hạn		-	200.000.000.000
336 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		80.538.040	78.963.204
338 8. Doanh thu chưa thực hiện	20	409.307.914	1.235.282.963
400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		279.852.192.746	279.609.443.783
410 I. Vốn chủ sở hữu	21	279.852.192.746	279.609.443.783
411 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		275.132.773.204	275.132.773.204
413 3. Vốn khác của chủ sở hữu		1.000.000.000	1.000.000.000
416 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		50.439.706	34.867.973
417 7. Quỹ đầu tư phát triển		2.116.228.358	2.093.513.564
418 8. Quỹ dự phòng tài chính		656.807.637	894.188.529
420 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		895.943.841	454.100.513
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		577.523.255.852	544.540.289.008

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
4. Nợ khó đòi đã xử lý	VND	105.222.249	105.222.249
5. Ngoại tệ các loại			
- Đô la Mỹ	USD	33.305,00	7.187,06
- Đồng Euro	EUR	793,42	1.846,13

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

Lập, ngày 12 tháng 04 năm 2012

Tổng Giám đốc



Đinh Ngọc Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Năm 2011

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2011 VND	Năm 2010 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		126.567.964.964	75.908.897.215
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	126.567.964.964	75.908.897.215
11	4. Giá vốn hàng bán	23	114.563.827.231	64.013.847.611
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.004.137.733	11.895.049.604
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	3.464.463.897	11.928.410.885
22	7. Chi phí tài chính	25	10.941.735	9.638.175
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
24	8. Chi phí bán hàng		1.588.905.384	1.483.302.906
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		11.296.770.488	10.169.872.153
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.571.984.023	12.160.647.255
31	11. Thu nhập khác	26	608.410.888	5.194.130.707
32	12. Chi phí khác	27	809.368.897	582.568.678
40	13. Lợi nhuận khác		(200.958.009)	4.611.562.029
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.371.026.014	16.772.209.284
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	1.338.788.334	4.564.136.538
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	28.2	15.154.334	(308.820.741)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>1.017.083.346</u>	<u>12.516.893.487</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	37	455

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

Lập, ngày 12 tháng 04 năm 2012

Tổng Giám đốc



Đinh Ngọc Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2011

Theo phương pháp gián tiếp

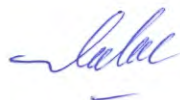
Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2011 VND	Năm 2010 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	2.371.026.014	16.772.209.284
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định	2.312.894.609	1.920.124.942
03	- Các khoản dự phòng	(105.356.511)	(4.128.500)
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(3.255.238.027)	(11.928.410.885)
06	- Chi phí lãi vay	-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	1.323.326.085	6.759.794.841
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	7.054.203.748	(1.484.923.206)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(13.756.990.143)	(285.556.026.521)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	30.776.949.662	3.056.921.652
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	343.214.041	(277.208.333)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(4.573.424.534)	(3.527.339.503)
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(743.602.000)	(216.800.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20.423.676.859	(281.245.581.070)
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(2.514.212.781)	(59.157.360.219)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	529.727.273	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(44.500.000.000)	(218.371.410.302)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	22.515.450.033	337.355.960.269
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(1.300.000.000)	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	2.285.012.867	14.270.753.024
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(22.984.022.608)	74.097.942.772
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	6.000.000.000	200.000.000.000
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(8.182.938.120)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	6.000.000.000	191.817.061.880
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	3.439.654.251	(15.330.576.418)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	7.537.514.586	22.822.595.851
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	15.571.733	45.495.153
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 10.992.740.570	7.537.514.586

Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Hân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Huệ

