



Số: 1012107/BCKT-AISHN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính năm 2010 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THỦY SẢN HÀ NỘI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 được lập ngày 07/3/2011 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội (sau đây viết tắt là "Công ty") từ trang 06 đến trang 22 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo này căn cứ vào 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 là 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 Tổng Giám đốc Công ty 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 những ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Như đã trình bày tại **Mục 3 - Các khoản phải thu khác, phần V- Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**: giá trị tài sản thiếu chờ xử lý là giá trị lô thép bị chiếm dụng (số tiền: 13.097.174.101 đồng) đang được các cơ quan chức năng thụ lý giải quyết, đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này vẫn chưa có kết luận cuối cùng.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ những ảnh hưởng (nếu có) đến Báo cáo tài chính vì những lý do nêu trên, 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 Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội tại ngày 31/12/2010, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2010 phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2011

**Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học
thành phố Hồ Chí Minh (AISC)**

Giám đốc



Đào Tiến Đạt

Chứng chỉ KTV số: Đ.0078/KTV

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Thanh Huệ

Chứng chỉ KTV số: 0756/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010 Đồng	01/01/2010 Đồng
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		129.816.770.774	113.091.911.046
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		46.892.876.463	80.489.535.270
1. Tiền	111	V.01	46.892.876.463	80.489.535.270
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3.300.800.857	4.723.225.560
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9.700.360.000	9.700.360.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		(6.399.559.143)	(4.977.134.440)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		72.402.437.024	20.332.939.072
1. Phải thu khách hàng	131		58.247.282.398	6.612.650.767
2. Trả trước cho người bán	132		1.258.045.995	1.317.247.392
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	14.132.796.726	13.785.136.335
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1.235.688.095)	(1.382.095.422)
IV. Hàng tồn kho	140		5.500.291.669	6.759.639.491
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5.506.376.262	6.853.221.151
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6.084.593)	(93.581.660)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.720.364.761	786.571.653
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.688.934.374	574.375.161
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	529.387	98.853.114
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		30.901.000	113.343.378
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		11.353.560.901	14.000.581.381
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		8.827.324.817	11.397.462.269
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	8.466.674.817	10.880.501.893
<i>Nguyên giá</i>	222		55.759.402.212	55.659.561.148
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(47.292.727.395)	(44.779.059.255)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	360.650.000	427.655.676
<i>Nguyên giá</i>	228		486.533.112	486.533.112
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(125.883.112)	(58.877.436)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	0	89.304.700
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.257.388.143	2.257.388.143
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2.257.388.143	2.257.388.143
V. Tài sản dài hạn khác	260		268.847.941	345.730.969
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	268.847.941	345.730.969
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		141.170.331.675	127.092.492.427

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010 Đồng	01/01/2010 Đồng
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		22.300.477.136	14.976.868.142
I. Nợ ngắn hạn	310		21.273.620.602	13.781.115.719
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	1.391.250.000	1.400.000.000
2. Phải trả người bán	312		3.303.507.372	2.386.703.728
3. Người mua trả tiền trước	313		4.755.477.326	4.207.943.874
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	5.780.843.697	2.955.822.219
5. Phải trả người lao động	315		2.842.630.006	1.539.878.617
6. Chi phí phải trả	316	V.17	128.145.411	181.587.764
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2.794.774.033	982.715.812
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		276.992.757	126.463.705
II. Nợ dài hạn	330		1.026.856.534	1.195.752.423
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	0	521.200.000
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		387.213.047	281.253.702
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		639.643.487	393.298.721
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		118.869.854.539	112.115.624.285
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	118.869.854.539	112.115.624.285
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		79.421.643	337.127.950
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.825.390.000	1.480.390.000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		525.383.622	360.197.773
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		16.439.659.274	9.937.908.562
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		141.170.331.675	127.092.492.427

CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công, hàng viện trợ		4.172.020.039	4.637.415.926
4. Nợ khó đòi đã xử lý		113.864.213	113.864.213
5. Ngoại tệ các loại (USD)		954.982,60	2.266.502,95

Hà Nội, ngày 07 tháng 3 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Q. Tổng Giám đốc



Trần Thị Hiền

Phạm Văn Anh

Lê Công Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2010

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2010 Đồng	Năm 2009 Đồng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	219.855.753.240	163.262.411.336
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	219.855.753.240	163.262.411.336
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	194.936.841.599	141.108.000.525
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.918.911.641	22.154.410.811
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	9.069.142.075	8.208.613.502
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.30	1.646.732.419	124.396.059
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		137.257.204	611.177.578
8. Chi phí bán hàng	24		10.210.037.022	8.983.187.924
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.799.593.784	7.966.302.903
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.331.690.491	13.289.137.427
11. Thu nhập khác	31		24.033.188	4.173.370
12. Chi phí khác	32	VIII.7.8	16.059.423	4.067.217
13. Lợi nhuận khác	40		7.973.765	106.153
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.339.664.256	13.289.243.580
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.31	3.234.498.264	3.262.335.395
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10.105.165.992	10.026.908.185
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.010,52	1.002,69

Hà Nội, ngày 07 tháng 3 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Trần Thị Hiền

Phạm Văn Anh

Lê Công Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Năm 2010

TT	Chi tiêu	Mã số	Năm 2010 Đồng	Năm 2009 Đồng
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	208.804.903.546	186.929.370.775
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(178.606.273.573)	(91.791.229.968)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(10.479.583.354)	(6.300.087.419)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(60.389.662)	(611.177.578)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(573.404.559)	(561.150.241)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	94.145.545.032	101.639.216.581
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(150.580.061.942)	(106.042.151.236)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(37.349.264.512)	83.262.790.914
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.924.076.111	4.550.089.087
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.924.076.111	4.550.089.087
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	200.000.000	2.701.150.000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(729.950.000)	(47.015.771.232)
5	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	0	0
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.595.113.000)	0
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.125.063.000)	(44.314.621.232)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(35.550.251.401)	43.498.258.769
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	80.489.535.270	35.939.806.415
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.953.592.594	1.051.470.086
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	46.892.876.463	80.489.535.270

Hà Nội, ngày 07 tháng 3 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Q. Tổng Giám đốc






Trần Thị Hiền

Phạm Văn Anh

Lê Công Đức