



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email: aisc@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 121056/BCKT-AISHN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính năm 2012
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 31/12/2012, 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 31/12/2012 được lập ngày 20/02/2013 của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Thủy sản Hà Nội (sau đây viết tắt là "Công ty") từ trang 07 đến trang 30 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, 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 của lô thép bị chiếm dụng với giá trị **13.097.174.101 đồng** vẫn đang được cơ quan công an điều tra làm rõ và chưa có kết luận cuối cùng.

Branch in Hà Nội: C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Phạm Hùng St, Cầu Giấy Dist, Hà Nội

Branch in Đà Nẵng: 36 Hà Huy Tập St, Thanh Khê Dist, Đà Nẵng

Representative in Cần Thơ: 5Đ, 30/4 St., Ninh Kiều Dist, Cần Thơ City.

Representative in Hải Phòng: 18 Hoàng Văn Thụ St, Hồng Bàng Dist, Hải Phòng

Tel: (04) 3782 0045 /46 /47 Fax: (04) 3782 0048

Tel: (0511) 371 5619

Tel: (0710) 3813 004

Tel: (031) 3569 577

Fax: (0511) 371 5620

Fax: (0710) 3828 765

Fax: (031) 3569 576

Email: aishn@hn.vnn.vn

Email: aiscct@dong.vnn.vn

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 31/12/2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2012 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 12 tháng 3 năm 2013

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ
TIN HỌC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Giám đốc

Kiểm toán viên



A blue ink signature that appears to be "Nguyễn Thị Hiệp".

Đào Tiến Đạt
Chứng chỉ KTV số: Đ0078/KTV

Nguyễn Thị Hiệp
Chứng chỉ KTV số: 1401/KTV



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU THUỶ SẢN HÀ NỘI

Địa chỉ: Số 20 Láng Hạ, phường Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại: 043.8345684

Fax: 043.8354125

MÃU B01-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012 (đ)	01/01/2012 (đ)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		231.192.750.758	172.821.348.747
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		132.797.391.283	81.914.133.702
1. Tiền	111	V.01	132.797.391.283	81.914.133.702
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1.577.239.191	2.612.213.305
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9.700.360.000	9.700.360.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(8.123.120.809)	(7.088.146.695)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		88.164.079.645	80.448.797.129
1. Phải thu khách hàng	131		66.368.388.590	63.568.080.946
2. Trả trước cho người bán	132		12.458.105.047	4.128.810.492
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	13.996.488.189	14.006.454.773
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(4.658.902.181)	(1.254.549.082)
IV. Hàng tồn kho	140		5.034.248.014	7.100.633.282
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5.455.675.630	7.310.451.849
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(421.427.616)	(209.818.567)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.619.792.625	745.571.329
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		38.248.325	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.908.004.452	76.739.042
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	206.845.348	529.387
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.466.694.500	668.302.900
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.108.188.663	10.968.766.696
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		6.365.302.838	7.888.110.104
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	5.732.293.835	7.399.427.304
Nguyên giá	222		55.670.191.334	55.957.459.994
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.937.897.499)	(48.558.032.690)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	350.000.000	350.000.000
Nguyên giá	228		472.333.112	472.333.112
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(122.333.112)	(122.333.112)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	283.009.003	138.682.800
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	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		485.497.682	823.268.449
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	485.497.682	823.268.449
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		240.300.939.421	183.790.115.443

Handwritten signature

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012 (đ)	01/01/2012 (đ)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		120.654.149.318	66.861.636.795
I. Nợ ngắn hạn	310		119.623.105.211	65.296.190.572
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	81.673.535.755	44.048.878.105
2. Phải trả người bán	312		8.944.022.009	468.472.383
3. Người mua trả tiền trước	313		5.609.426.519	5.087.820.024
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	7.845.044.946	700.620.216
5. Phải trả người lao động	315		2.889.012.608	3.404.021.914
6. Chi phí phải trả	316	V.17	7.514.537.858	9.715.793.074
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	5.032.253.567	1.322.779.788
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		115.271.949	547.805.068
II. Nợ dài hạn	330		1.031.044.107	1.565.446.223
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	393.734.920
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		1.031.044.107	1.171.711.303
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		119.646.790.103	116.928.478.648
I. Vốn chủ sở hữu	410		119.646.790.103	116.928.478.648
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	100.000.000.000	100.000.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3.333.990.000	2.828.390.000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.532.983.622	1.027.383.622
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		14.779.816.481	13.072.705.026
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		240.300.939.421	183.790.115.443

anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2012

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012 (đ)	Năm 2011 (đ)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	347.084.039.170	286.781.601.582
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	347.084.039.170	286.781.601.582
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	304.124.577.693	249.792.986.254
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.959.461.477	36.988.615.328
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	11.547.177.421	12.630.535.116
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.30	5.245.040.856	2.890.886.839
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.230.466.087	1.384.447.581
8. Chi phí bán hàng	24		6.465.344.055	6.959.318.041
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		27.800.863.022	26.759.951.073
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.995.390.965	13.008.994.491
11. Thu nhập khác	31		1.114.357.762	1.515.032.540
12. Chi phí khác	32		168.757.364	210.025.600
13. Lợi nhuận khác	40		945.600.398	1.305.006.940
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.940.991.363	14.314.001.431
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.31	4.202.250.488	1.886.344.679
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		11.738.740.875	12.427.656.752
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.173,87	1.242,77

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trần Thị Hiền

Phạm Vân Anh

Đình Quyết Tâm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2012

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2012 (đ)	Năm 2011 (đ)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	378.242.086.554	310.740.594.652
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(306.543.048.918)	(265.340.954.771)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03	(15.280.724.735)	(13.295.433.374)
4.	Tiền chi trả lãi vay	04	(3.384.585.324)	(1.237.431.872)
5.	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(3.558.887.895)	(8.181.238.127)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17.950.914.016	21.055.532.894
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(56.697.072.675)	(48.533.371.415)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10.728.681.023	(4.792.302.013)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(436.788.894)	(855.000.000)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	90.420.909	0
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11.083.593.036	9.291.416.198
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	10.737.225.051	8.436.416.198
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	242.453.334.236	138.411.946.601
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(205.024.496.011)	(95.700.185.470)
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.023.655.800)	(12.731.936.810)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	29.405.182.425	29.979.824.321
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	50.871.088.499	33.623.938.506
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	81.914.133.702	46.892.876.463
	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>	<i>12.169.082</i>	<i>1.397.318.733</i>
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	132.797.391.283	81.914.133.702

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thị Hiền

Phạm Văn Anh

Đình Quyết Tâm