

19D Trần Hưng Đạo, P Mỹ Quý, TP Long Xuyên-An Giang

Chưa hợp nhất

Quý 01/2013

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		484,915,946,790	448,011,737,115.00
2. Các khoản giảm trừ	02		1,491,564,937	5,373,116,421.00
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	483,424,381,853	442,638,620,694.00
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	438,097,466,322	383,631,911,521.00
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(2-4)	20		45,326,915,531	59,006,709,173.00
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6,405,675,049	8,053,178,806.00
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	14,048,142,191	54,685,160,825.00
- Trong đó : Lãi vay phải trả	23		14,026,975,883	12,512,670,641.00
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	28,981,008,117	41,900,128,539.00
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8,652,857,376	11,249,592,554.00
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		50,582,896	(40,774,993,939.00)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	664,305,769	(13,804,161,292.00)
12. Chi phí khác	32	VI.8	577,020,326	(14,049,884,252.00)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		87,285,443	245,722,960.00
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		137,868,339	(40,529,270,979.00)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			(392,000,000.00)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			303,242,623.00
17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51-52)	60		137,868,339	(40,440,513,602.00)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

Ngày 19 tháng 04 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trần Thị Quý

Trần Minh Cảnh

Doãn Lỗi

CTy Cổ Phần Nam Việt

19D Trần Hưng Đạo P Mỹ Quý TP Long Xuyên-An Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chưa hợp nhất

Quý 01/2013

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		484,915,946,790	296,982,705,183	484,915,946,790	296,982,705,183
2. Các khoản giảm trừ	02		1,491,564,937	2,026,370,424	1,491,564,937	2,026,370,424
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	483,424,381,853	294,956,334,759	483,424,381,853	294,956,334,759
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	438,097,466,322	259,457,596,853	438,097,466,322	259,457,596,853
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45,326,915,531	35,498,737,906	45,326,915,531	35,498,737,906
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6,405,675,049	5,578,826,119	6,405,675,049	5,578,826,119
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	14,048,142,191	12,723,009,090	14,048,142,191	12,723,009,090
- Trong đó : Lãi vay phải trả	23		14,026,975,883	12,476,096,342	14,026,975,883	12,476,096,342
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	28,981,008,117	13,059,221,483	28,981,008,117	13,059,221,483
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8,652,857,376	5,164,958,844	8,652,857,376	5,164,958,844
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30 = 3 - 4 - 6 + 7 - 8 - 9)	30		50,582,896	10,130,374,608	50,582,896	10,130,374,608
11. Thu nhập khác	31	VI.7	664,305,769	1,209,405,607	664,305,769	1,209,405,607
12. Chi phí khác	32	VI.8	577,020,326	138,941,974	577,020,326	138,941,974
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		87,285,443	1,070,463,633	87,285,443	1,070,463,633
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		137,868,339	11,200,838,241	137,868,339	11,200,838,241
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51 + 52)	60		137,868,339	11,200,838,241	137,868,339	11,200,838,241
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Trần Thị Quý

Kế toán trưởng

Trần Minh Cảnh

Ngày 19 tháng 04 năm 2013

Tổng giám đốc



Doãn Lôi

CTy Cổ Phần Nam Việt

19D Trần Hưng Đạo P Mỹ Quý TP Long Xuyên-An Giang

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 31 tháng 03 năm 2013

Chưa hợp nhất

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		1,558,824,689,005	1,506,863,793,140
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	12,839,535,451	74,233,923,639
1. Tiền	111		11,139,535,451	57,985,523,639
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,700,000,000	16,248,400,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		59,402,931,953	9,160,587,953
1. Đầu tư ngắn hạn	121		59,402,931,953	9,160,587,953
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu	130	V.02	705,456,039,521	621,358,091,615
1. Phải thu của khách hàng	131		495,624,032,703	489,420,926,988
2. Trả trước cho người bán	132		137,842,778,051	65,332,288,562
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		139,198,632,394	133,814,279,692
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(67,209,403,627)	(67,209,403,627)
IV. Hàng tồn kho	140	V.03	741,272,502,677	768,373,596,185
1. Hàng tồn kho	141		745,553,314,713	772,654,408,221
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,280,812,036)	(4,280,812,036)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.04	39,853,679,403	33,737,593,748
1. Chi phí trả trước	151		1,660,635,655	1,530,873,244
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,557,840,780	25,131,923,607
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		12,635,202,968	7,074,796,897
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		852,667,321,805	825,929,052,555
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị nội bộ	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		375,519,517,976	371,262,234,752
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	87,282,561,116	95,406,822,515
- Nguyên giá	222		297,965,638,431	301,699,389,969
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(210,683,077,315)	(206,292,567,454)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.06	49,740,569,238	35,715,458,314
- Nguyên giá	225		52,769,163,206	36,781,113,206

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3,028,593,968)	(1,065,654,892)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	109,056,289,063	109,074,847,561
- Nguyên giá	228		109,348,288,893	109,348,288,893
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(291,999,830)	(273,441,332)
4. Chi phí XDCB dở dang	230	V.08	129,440,098,559	131,065,106,362
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	460,262,050,168	439,949,550,168
1. Đầu tư vào công ty con	251		39,499,104,000	39,499,104,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252		179,925,000,000	159,612,500,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		244,504,000,000	244,504,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		(3,666,053,832)	(3,666,053,832)
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.10	16,885,753,661	14,717,267,635
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		14,377,473,661	12,968,867,635
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		2,508,280,000	1,748,400,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,411,492,010,810.0	2,332,792,845,695.0

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		Số đầu năm
1	2	3		5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1,052,188,274,955	973,626,978,179
I. Nợ ngắn hạn	310		1,025,524,332,633	956,842,252,481
1. Vay ngắn hạn	311	V.11	822,629,115,536	768,664,956,430
2. Phải trả cho người bán	312	V.12	57,173,484,246	114,977,988,735
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	32,720,995,412	13,020,949,263
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	1,547,516,338	1,365,460,208
5. Phải trả công nhân viên	315	V.15	8,722,128,098	12,580,218,894
6. Chi phí phải trả	316			1,057,545,841
7. Phải trả cho nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả phải nộp khác khác	319	V.16	100,422,323,057	41,929,782,035
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2,308,769,946	3,245,351,075
II. Nợ dài hạn	330		26,663,942,322	16,784,725,698
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.17	26,663,942,322	16,784,725,698
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1,359,303,735,855	1,359,165,867,516
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1,359,303,735,855	1,359,165,867,516

001687
CÔNG T
CP
TAM VIỆT
SUYỄN - T.

1. Vốn đầu tư chủ sở hữu	411		660,000,000,000	660,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		611,965,459,100	611,965,459,100
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414		(27,417,629,848)	(27,417,629,848)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		114,755,906,603	114,618,038,264
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	430		2,411,492,010,810	2,332,792,845,695

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		V.19	2,598,204,737	2,598,204,737
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ nhân gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ nhận ký giữ				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			23,771,221,296	23,771,221,296
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp dự án			52,819,359,723	52,819,359,723

Người lập biểu



Trần Thị Quý

Kế toán trưởng



Trần Minh Cảnh

Tổng Giám Đốc



Doãn Lôi

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Áp dụng theo phương pháp trực tiếp)
Quý 01/2013
(Chưa hợp nhất)

Đvt : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm này	Năm trước
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01		460,594,409,206	397,536,653,415
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(410,535,104,021)	(348,193,996,934)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(27,501,555,160)	(11,597,854,663)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(15,084,521,724)	(13,237,694,097)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			-
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		219,473,500,749	613,331,991,560
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(183,333,560,569)	(621,971,249,931)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		43,613,168,481	15,867,849,350
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21			-
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22			-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(55,957,000,000)	(92,235,484,000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		5,252,658,000	102,948,844,511
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(31,025,275,100)	(49,108,000,000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			4,000,000,000
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9,023,627,478	261,142,081
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(72,705,989,622)	(34,133,497,408)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của cổ	31			-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32			-
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		699,821,488,022	467,400,706,000
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(732,114,055,069)	(490,337,313,400)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(32,301,567,047)	(22,936,607,400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(61,394,388,188)	(41,202,255,458)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		74,233,923,639	140,080,363,330
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	V01	12,839,535,451	98,878,107,872

Ngày 19 tháng 04 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Thị Quý

Trần Minh Cảnh

Doãn Lôi

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Chưa hợp nhất)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất, chế biến thủy sản.
4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**
 - Số lượng hàng thủy sản chế biến và bán ra trong kỳ nhiều hơn so với các kỳ trước
 - Công ty Cổ Phần Nam Việt (gọi tắt là Công ty) có ký hợp đồng gia công để Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương thực hiện sản xuất thành phẩm cá tra và dầu cá bột cá cho Công ty.
 - Công ty có ký hợp đồng gia công để Công ty TNHH Đại Tây Dương thực hiện sản xuất thành phẩm gelatin cho công ty.
 - Ngày 01/10/2012 thoái vốn 45% cổ phần đầu tư vào công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt. Sau khi thoái vốn Nam Việt còn giữ 6% vốn điều lệ và Nam Việt không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt kể từ ngày thoái vốn.
 - Công ty mua lại 90,91% vốn điều lệ của công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông ngày 17/08/2012 và nắm quyền kiểm soát từ ngày 11/10/2012.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
2. **Tiền và tương đương tiền**

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ,

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- 30% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 tháng đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 tháng đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản 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 thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định (theo thông tư 203/2009/TT- BTC) như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-30
Máy móc và thiết bị	3-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3-8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2-7

6. Tài sản thuê tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian thuê tài sản đó.

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

Chi phí đền bù được khấu hao từ 6-7 năm, quyền sử dụng đất nhà máy đông lạnh (tiền sử dụng đất) không tính khấu hao.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc, Dự phòng đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

9. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc.

10. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận theo thông tư 201/2009/TT- BTC.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Tiền mặt	368,680,572	1,336,835,588
Tiền gửi ngân hàng	10,770,854,879	56,648,688,051
Các khoản tương đương tiền	1,700,000,000	16,248,400,000
Cộng	<u>12,839,535,451</u>	<u>74,233,923,639</u>

2. Các khoản phải thu

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Phải thu trong nước (*)	256,300,452,529	225,707,418,272
Phải thu nước ngoài (*)	239,323,580,174	263,713,508,716
Trả trước người bán (**)	137,842,778,051	65,332,288,562
Các khoản phải thu khác (***)	139,108,632,394	133,814,279,692
Dự phòng phải thu khó đòi	(67,209,403,627)	(67,209,403,627)
Cộng	<u>705,456,039,521</u>	<u>621,358,091,615</u>

(*) Chi tiết các khoản phải thu trong nước và nước ngoài

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Phải thu tiền bán thành phẩm	348,351,491,704	342,876,708,341
Phải thu bán phụ phẩm	492,005,000	15,081,700
Phải thu bán gelantin	981,268,065	979,724,822
Phải thu phí ủy thác và các khoản trả hộ DTD	94,896,366,530	94,667,983,581
Phải thu từ thoái vốn cty CP Cromi Nam Việt	25,293,101,305	25,293,101,305
Thu từ thanh lý nguyên vật liệu	11,512,195,051	11,512,195,051
Thu từ bán tài sản, lãi vay từ cromit	11,739,286,400	11,739,286,400
Thu từ bán tài sản – trả hàng nhập khẩu ủy thác	-	9,164,356,722
Thu khác	2,358,318,648	2,172,489,066
Cộng	<u>495,624,032,703</u>	<u>498,420,926,988</u>

(**) Chi tiết các khoản trả trước người bán

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Mua nguyên liệu chế biến thức ăn cho cá	30,838,801,232	5,561,487,765
Mua xe nâng dầu	693,000,000	693,000,000
Mua tài sản	22,633,882,690	810,697,177
Ký quỹ mua nguyên liệu phụ phẩm	620,302,112	200,000,000
Mua nguyên liệu chế biến thuốc	460,950,000	
Chi phí cước vận chuyển	72,314,550	72,314,550
Tiền gia công	2,823,038,203	3,767,488,203
Ứng trước cho người bán cá	200,000,000	200,000,000
Mua máy bơm vùng nuôi	-	273,036,300
Ứng mua đất Bình Thạnh	50,000,000	50,000,000
Thuê đất VN ngọc sinh	50,000,000	50,000,000
Đầu tư nuôi cá	77,434,780,994	52,832,600,864

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

<i>Đào ao nuôi cá</i>	312,046,200	50,472,600
<i>Tham gia hội chợ</i>	1,094,194,903	654,694,903
<i>Mua vật tư và các loại khác</i>	559,467,167	116,496,200
Cộng	137,842,778,051	65,332,288,562

(*)**Chi tiết các khoản phải thu khác

	31/03/2013	31/12/2012
<i>Cấp vốn An Độ Dương</i>	106,784,982,706	114,824,590,706
<i>Tiền vận chuyển</i>	1,174,529,135	1,174,529,135
<i>Tiền, vật tư</i>	17,532,777,007	7,531,777,007
<i>Thuế chờ hoàn</i>	6,662,870,479	5,502,097
<i>Phải thu BHXH</i>	188,308,702	160,935,400
<i>Chi hộ cước vận chuyển</i>	69,435,270	69,435,270
<i>Phải thu lương, BHXH chi hộ cromit Nam Việt</i>	2,026,239,082	2,026,239,082
<i>Lãi cho vay – tiền gửi</i>	3,401,420,928	7,064,413,103
<i>Phải thu do hàng kém chất lượng</i>	363,359,542	526,834,242
<i>Các khoản phải thu khác</i>	994,709,543	430,023,650
Cộng	139,198,632,394	133,814,279,692

3. Hàng tồn kho

	31/03/2013	31/12/2012
<i>Hàng mua đang đi trên đường</i>	2,642,746,090	16,931,035,809
<i>Nguyên vật liệu</i>	44,271,708,326	35,854,022,300
<i>Công cụ dụng cụ</i>	1,656,040,887	1,440,084,661
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của phân xưởng bao bì, bảo chế thuốc</i>	1,185,747,961	645,802,657
<i>Chi phí sản xuất dở dang của cá nguyên liệu tại các vùng nuôi</i>	467,480,772,036	440,467,849,097
<i>Thành phẩm</i>	202,423,254,384	247,203,779,271
<i>Hàng hóa mua ngoài</i>	16,155,056,186	16,435,958,851
<i>Hàng gửi bán</i>	9,737,988,843	13,675,875,764
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	(4,280,812,036)	(4,280,812,036)
Cộng	741,272,502,677	772,654,408,221

4. Tái sản ngắn hạn khác

	31/03/2013	31/12/2012
<i>Mua đất</i>	3,534,328,570	3,670,492,681
<i>Mua cá giống</i>	7,638,657,100	2,285,809,260
<i>Ký quỹ</i>	88,815,799	353,685,267
<i>Thuế GTGT được khấu trừ</i>	25,557,840,780	25,131,923,607
<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	1,660,635,655	1,530,873,244
<i>Tạm ứng mua hàng khác</i>	1,373,401,499	764,809,689
Cộng	39,853,679,403	33,737,593,748

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>101,953,848,127</u>	<u>174,424,680,143</u>	<u>17,009,340,864</u>	<u>8,311,520,835</u>	<u>301,699,389,969</u>
Tăng trong kỳ	5,635,845,224	3,817,387,238	1,010,336,000		10,463,568,462
Tăng khác					
Giảm do thanh lý					
Giảm khác		14,197,320,000			14,197,320,000
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>107,589,693,351</u>	<u>164,044,747,381</u>	<u>18,019,676,864</u>	<u>8,311,520,835</u>	<u>297,965,638,431</u>
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>64,481,882,246</u>	<u>121,643,969,452</u>	<u>12,948,005,015</u>	<u>7,218,710,741</u>	<u>206,292,567,454</u>
Tăng trong kỳ	1,373,319,495	2,429,363,941	440,052,374	147,774,051	4,390,509,861
Tăng khác					
Giảm trong kỳ					
Giảm khác					
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>65,855,201,741</u>	<u>124,073,333,393</u>	<u>13,388,057,389</u>	<u>7,366,484,792</u>	<u>210,683,077,315</u>
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	<u>37,471,965,881</u>	<u>52,780,710,691</u>	<u>4,061,335,849</u>	<u>1,092,810,094</u>	<u>95,406,822,515</u>
Số dư cuối quý	<u>41,734,491,610</u>	<u>39,971,413,988</u>	<u>4,631,619,475</u>	<u>945,036,043</u>	<u>87,282,561,116</u>

6. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>36,781,113,206</u>	<u>36,781,113,206</u>
Tăng trong kỳ	15,988,050,000	15,988,050,000
Giảm trong kỳ		
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>52,769,163,206</u>	<u>52,769,163,206</u>
Khấu hao lũy kế		
Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>1,065,654,892</u>	<u>1,065,654,892</u>
Tăng trong kỳ	1,962,939,076	1,962,939,076
Giảm trong kỳ		
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>3,028,593,968</u>	<u>3,028,593,968</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Giá trị còn lại

Số dư đầu năm 2013

35,715,458,31435,715,458,314

Số dư cuối quý

49,740,569,23849,740,569,238**7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>108,856,719,893</u>	<u>491,569,000</u>	<u>109,348,288,893</u>
Tăng trong kỳ			
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>108,856,719,893</u>	<u>491,569,000</u>	<u>109,348,288,893</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày <u>31/12/2012</u>		<u>273,441,332</u>	<u>273,441,332</u>
Tăng trong kỳ		18,558,498	18,558,498
Tăng khác			
Giảm trong kỳ		-	-
Giảm khác		-	-
Tại ngày <u>31/03/2013</u>		<u>291,999,830</u>	<u>291,999,830</u>
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm 2013	<u>108,856,719,893</u>	<u>218,127,668</u>	<u>109,074,847,561</u>
Số dư cuối quý	<u>108,856,719,893</u>	<u>199,569,170</u>	<u>109,056,289,063</u>

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tại ngày <u>31/12/2012</u>	<u>131,065,106,362</u>
Tăng trong kỳ	9,184,193,641
Giảm trong kỳ	10,809,201,444
Tại ngày <u>31/03/2013</u>	<u>129,440,098,559</u>

Chi tiết chi phí xây dựng dở dang:

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Dự án các khu nuôi trồng thủy sản	97,255,278,739	97,010,630,734
Chi phí xây dựng cơ bản vùng nuôi	22,577,148,738	21,202,243,355
Mua đất khu bệnh xá công an	-	-
Nhà máy chế biến thức ăn	8,487,664,967	11,713,041,241
Chi phí khác	1,120,006,115	1,470,215,714
	<u>129,440,098,559</u>	<u>131,065,106,362</u>

9. Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Đầu tư vào công ty con (1*)	39,499,104,000	39,499,104,000
Đầu tư vào Cty liên kết, liên doanh (2*)	179,925,000,000	159,612,500,000
Đầu tư chứng khoán (3*)	135,000,000,000	135,000,000,000
Đầu tư dài hạn khác (4*)	109,504,000,000	109,504,000,000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

DP giảm giá ĐTTT dài hạn	(3,666,053,832)	(3,666,053,832)
Cộng	460,262,050,168	439,949,550,168

(*) Chi tiết tên các đơn vị được đầu tư:

	Vốn Đầu Tư	Số lượng	Mệnh giá
(1*) 1-Công ty TNHH Ân Độ Dương -100% vốn điều lệ	36,000,000,000		
2-Công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông – 90,91% vốn điều lệ	3,499,104,000		
(2*) 1-Cty Cổ phần DAP số 2 – VINACHEM – 39%	179,925,000,000		
(3*) 1- Góp vốn Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán Việt Long	-	-	-
2- Ngân Hàng TM CP Phát Triển Mê Kông	135,000,000,000	5,400,000	10,000
(4*) 1- Góp vốn thành lập Cty CP Bảo Hiểm Hàng Không	43,200,000,000	4,000,000	10,000
2- Góp vốn Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bản Việt	20,000,000,000	200	100,000,000
3- Công ty TNHH Cromit Nam Việt	11,000,000,000		
4- Góp vốn Cty Tài chính CP Hoá chất Việt Nam	10,000,000,000	1,000,000	10,000
5- Góp vốn Cty CP Quản Lý Quỹ Hùng Việt	5,000,000,000	-	-
6- Góp vốn cty CP Cromit Cổ Định Thanh Hóa	20,304,000,000	-	-

10. Tài sản dài hạn khác

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Chi phí thuê đất vùng nuôi chờ phân bổ	3,495,000,001	4,000,000,000
Chi phí công cụ dụng cụ	2,482,691,395	1,819,746,503
Chi phí chờ phân bổ khác	8,399,782,265	7,149,121,132
Ký quỹ thuế tài chính	2,508,280,000	1,748,400,000
Cộng	16,885,753,661	14,717,267,635

11. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Ngân hàng Vietcombank An Giang	274,249,349,245	294,376,409,245
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội –CN AG	173,400,000,000	132,000,000,000
Ngân hàng đầu tư và phát triển - CN Châu Đốc	117,126,180,106	122,285,250,375
Ngân hàng XNK Việt Nam-Eximbank	79,446,642,789	71,188,278,305
Ngân hàng Phát Triển Chi Nhánh An Giang	78,600,000,000	48,000,000,000
Công ty TNHH Ân Độ Dương	-	-
Dương Thị Kim Hương	90,000,000,000	90,000,000,000
Doãn Tới	3,307,528,844	4,711,528,844
Thuê tài chính - Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính NH Á Châu	6,499,414,552	6,103,489,661
Cộng	822,629,115,536	768,664,956,430

12. Phải trả người bán

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Phải trả trong nước	51,898,065,516	96,727,979,734
Phải trả nước ngoài	5,275,418,730	18,250,009,001
Cộng	<u>57,173,484,246</u>	<u>114,977,988,735</u>

(*) Chi tiết khoản phải trả người bán

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Mua máy móc thiết bị	657,430,034	765,456,000
Mua cá nguyên liệu	-	61,703,772,000
Mua nguyên liệu sản xuất thức ăn cho cá	12,505,965,185	15,817,060,715
Phải trả mua hóa chất	830,499,382	2,199,436,800
Mua vật tư, giấy bao bì	9,459,932,300	1,775,659,160
Mua máy bơm, hút sinh	917,836,900	32,508,000
Lắp đặt máy điều hòa, tủ đông	710,234,800	710,234,800
Cài tạo nồi đốt trấu- nhà máy chế biến thức ăn	1,372,000,000	978,000,000
Mua nhiên liệu	402,776,285	354,526,800
Mua thuốc cho cá	8,022,312,377	8,793,060,607
Bể xử lý nước thải	416,060,000	416,060,000
Thu hộ ủy thác	229,406,185	229,406,185
Lắp đặt trạm biến áp, nồi cô đặc- nhà máy chế biến thức ăn	2,574,182,998	235,474,288
Lắp đặt dây chuyền nhà máy Chế biến thức ăn	1,776,314,730	7,073,704,201
Chi phí mua cổ phần Biên Đông	3,499,104,000	3,499,104,000
Phải trả cước vận chuyển	7,896,646,516	8,301,922,439
Chi phí đào ao nuôi cá- vật liệu xây dựng	1,464,449,536	743,822,881
Chi phí tiêm cốm	19,549,200	261,888,000
Chi phí kiểm kháng sinh- dịch cá	12,600,000	342,093,500
Chi phí gia công	3,188,208,537	
Các khoản trả khác	1,217,975,281	744,798,359
Cộng	<u>57,173,484,246</u>	<u>114,977,988,735</u>

13. Người mua trả tiền trước

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Khách hàng trong nước (*)	20,854,254,726	3,132,891,503
Khách hàng nước ngoài (*)	11,866,740,686	9,888,057,760
Cộng	<u>32,720,995,412</u>	<u>13,020,949,263</u>

(*) Chi tiết khoản người mua trả tiền trước

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Bán thành phẩm cá fille	12,746,483,021	10,811,489,595
Bán phụ phẩm	1,489,394,148	1,304,899,454
Bán tài sản	265,000,000	254,800,000
Bán nồi hơi đốt trấu- ACB Leasing	17,522,502,223	
Các khoản trả trước khác	697,616,020	649,760,214
Cộng	<u>32,720,995,412</u>	<u>13,020,949,263</u>

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/03/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Thuế xuất nhập khẩu	972,009,385	775,091,786

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập cá nhân	575,506,953	590,368,422
Thuế GTGT đầu ra	-	-
Cộng	1,547,516,338	1,365,460,208

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Doanh thu bán mỡ cá	10%
Doanh thu bán cá thành phẩm, phụ phẩm nội địa, thức ăn nuôi cá	5%
Doanh thu xuất khẩu	0%

15. Phải trả người lao động

	31/03/2013	31/12/2012
Tiền lương còn phải trả công nhân viên	8,722,128,098	12,580,218,894
Cộng	8,722,128,098	12,580,218,894

16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2013	31/12/2012
Vật tư hàng hóa khác tạm nhập	1,860,270,877	3,106,363,289
Lắp ráp dây chuyền nhà máy chế biến thức ăn	14,426,630,000	11,322,496,402
Mua tài sản	2,436,559,414	
Mua hóa chất	1,289,304,260	1,979,810,020
Nhiên liệu	857,633,864	
Mua thức ăn, thuốc cho cá	779,087,997	1,410,340,798
Mua bao PP	1,670,307,700	2,200,904,550
Mua túi pe	853,709,500	843,316,650
Mua nguyên vật liệu sản xuất bao bì	3,158,173,583	3,833,999,933
Mua nguyên liệu chế biến thức ăn cho cá	65,110,239,858	10,311,572,522
Mua cá giống	2,436,058,327	751,359,260
Bảo hiểm phải nộp	1,067,790,796	562,919,249
Cố tức phải trả	913,684,500	922,789,500
Phải trả vận chuyển	1,572,813,825	2,795,564,551
Phải trả phải nộp khác	1,990,058,556	1,888,345,311
Cộng	100,422,323,057	41,929,782,035

17. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2013	31/12/2012
Thuê tài chính dây chuyền chế biến thức ăn- cty TNHH MTV cho thuê tài chính NH Á Châu	26,663,942,322	16,784,725,698
Cộng	26,663,942,322	16,784,725,698

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**18. Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư tại ngày 31/12/2012	660,000,000,000	611,965,459,100	27,417,629,848	114,618,038,264
Tăng trong kỳ				4,509,988,361
Giảm trong kỳ				4,372,120,022
Số dư tại ngày 31/03/2013	660,000,000,000	611,965,459,100	27,417,629,848	114,755,906,603
Mệnh giá cổ phần:	10.000 VND			
Tổng số cổ phần:	66.000.000 CP			

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu thuần**

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
Doanh thu thuần bán thành phẩm	427,013,067,011	252,913,800,445
Doanh thu thuần bán phụ phẩm	52,935,887,440	40,846,122,652
Doanh thu thuần bán thức ăn viên	502,591,667	757,369,600
Doanh thu thuần bán thành phẩm gelatin	988,040,877	323,653,585
Doanh thu thuần bán nguyên liệu cá	1,984,794,858	115,388,477
Cộng	483,424,381,853	294,956,334,759

2. Giá vốn hàng bán

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
Giá vốn thành phẩm đã bán	377,856,475,555	219,755,207,823
Giá vốn phụ phẩm	57,171,717,957	38,594,502,834
Giá vốn thức ăn viên	392,611,600	637,867,200
Giá vốn thành phẩm gelatin	580,028,778	245,733,840
Giá vốn nguyên liệu cá	2,096,632,432	224,285,156
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	438,097,466,322	259,457,596,853

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I năm 2013	Quý I năm 2012
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	158,051,577	3,461,411,833
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,027,500,000	201,568,048
Lãi chênh lệch tỷ giá	818,702,544	1,915,846,238
Doanh thu lãi cho vay cá nhân	3,401,420,928	
Cộng	6,405,675,049	5,578,826,119

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**4. Chi phí tài chính**

	<u>Quý I năm 2013</u>	<u>Quý I năm 2012</u>
Lãi vay	14,026,975,883	12,476,096,342
Lỗ chênh lệch tỷ giá	21,166,308	246,912,748
Cộng	14,048,142,191	12,723,009,090

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý I năm 2013</u>	<u>Quý I năm 2012</u>
Cước tàu, vận chuyển	21,556,518,696	8,611,814,352
Chi phí lương nhân viên	508,902,138	433,918,000
Chi phí kiểm hàng	869,614,700	
Chi phí bốc hàng	1,336,918,566	
Chi phí hoa hồng môi giới	2,737,781,912	
Chi phí ngân hàng	473,624,482	
Chi phí khác	1,497,647,623	4,006,786,360
Cộng	28,981,008,117	25,958,661,381

6. Chi phí QLDN

	<u>Quý I năm 2013</u>	<u>Quý I năm 2012</u>
Khấu hao	388,784,283	483,623,441
Chi phí xăng dầu	281,753,421	
Chi phí lương nhân viên	3,879,700,855	2,873,597,991
Chi phí ngân hàng	1,598,213,136	
Chi phí quản lý khác	2,504,405,681	1,807,737,412
Cộng	8,652,857,376	5,164,958,844

7. Thu nhập khác

	<u>Quý I năm 2013</u>	<u>Quý I năm 2012</u>
Thu từ bán thanh lý tài sản	77,272,726	897,769,450
Thu nhập khác	587,033,043	311,636,157
Cộng	664,305,769	1,209,405,607

8. Chi phí khác

	<u>Quý I năm 2013</u>	<u>Quý I năm 2012</u>
Chi phí khấu hao tài sản	621,218,859	
Chi phí khác	(44,198,533)	138,941,974
Cộng	577,020,326	138,941,974

VII. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Số phát sinh từ đầu năm đến cuối kỳ này

Năm nay

Năm trước

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Số phát sinh từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Hội đồng quản trị		
Công ty vay của Doãn Tới	-	28,440,536,000
Các cá nhân có liên quan khác		
Công ty vay của Dương Thị Kim Hương	-	-
Lãi cho vay	-	(222,643,807)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các cá nhân có liên quan khác		
Lãi cho vay	142,223,076	142,223,076
Cộng nợ phải thu	142,223,076	142,223,076
Hội đồng quản trị - cá nhân khác liên quan		
Công ty vay của Dương Thị Kim Hương	90,000,000,000	90,000,000,000
Công ty vay của Doãn Tới	3,307,528,844	4,711,528,844
Cộng nợ phải trả	93,307,528,844	94,711,528,844

Ngoài ra các thành viên hội đồng quản trị còn dùng tài sản của mình để bảo lãnh cho khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần xuất nhập khẩu Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn.

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH một thành viên Ân Độ Dương	Công ty con
Công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông	Công ty con
Công ty cổ phần DAP số 2 - Vinachem	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đại Tây Dương	Công ty cùng chủ đầu tư
Công ty TNHH Thanh Thiên	Công ty cùng chủ đầu tư

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Số phát sinh từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Lãi cho vay	450,000	2,352,061
Thu thanh lý vật tư	4,854,544	-
Ứng tiền gia công thành phẩm	100,000,000	2,300,000,000
Chi hộ	3,438,100	29,058,637
Chi phí gia công	-	123,030,000
Mua sản phẩm	-	2,231,921,900
Chi phí thuê đất	76,057,500	-
Chi phí khác	-	563,013
Thu hộ	-	1,948,000

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Số phát sinh từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH một thành viên Ân Độ Dương		
Bán thành phẩm, bao bì	39,071,688,550	33,635,841,500
Ứng tiền gia công	44,630,000,000	-
Chi hộ	48,577,708	649,440,038
Chi phí gia công	60,033,382,872	49,670,724,735
Mua thành phẩm, bao bì, tài sản	-	972,607,291
Mua khác	8,750,487	360,216,546
Nhận tiền vay		6,457,320,000
Chi phí lãi vay		129,878,905
Thu hộ	100,000	4,203,532

Công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông

Bán thành phẩm	14,797,857,600	
Chi hộ	5,832,016	
Cho vay	1,625,543,932	-

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Phải thu tiền bán hàng	686,249,679	686,249,679
Phải thu phí xuất khẩu ủy thác	12,572,449,896	12,572,449,896
Tiền, vật tư cho mượn khác	11,512,195,051	11,512,195,051
Phải thu các khoản trả hộ	84,101,626,513	84,181,951,663
Cho vay	-	450,000,000
Lãi cho vay	4,100,000	5,100,000
Thoái vốn 45% cổ phần Cromit Nam Việt	25,293,101,305	25,293,101,305
Phải thu khác	2,828,378,201	3,767,488,203

Công ty TNHH một thành viên Ân Độ Dương

Cho mượn tiền	106,784,982,706	114,824,590,706
Phải thu khác	4,875,744,047	4,875,744,047
Phải thu bán thành phẩm	42,386,652,445	27,677,765,447

Công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông

Cho vay	409,000,000	1,907,656,000
Phải thu bán thành phẩm	15,537,750,480	
Phải thu các khoản chi hộ		5,639,691
Phải thu khác	12,054,909	
Cộng nợ phải thu	307,004,285,232	287,759,931,688

Công ty TNHH Đại Tây Dương

Phải trả tiền hàng	229,406,185	229,406,185
--------------------	-------------	-------------

Công ty TNHH một thành viên Ân Độ Dương

Phải trả tiền hàng	85,742,107	26,476,373
Phải trả khác	53,029,530	93,198,060

Công ty TNHH Thủy Sản Biển Đông

Cộng nợ phải trả	388,177,822	349,080,618
-------------------------	--------------------	--------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 31 tháng 03 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Ngoài ra, Công ty TNHH một thành viên Ân Độ Dương và Công ty TNHH Đại Tây Dương còn dùng tài sản cố định của mình để bảo lãnh thế chấp cho các khoản vay ngân hàng.

Lập biểu

Trần Thị Quý

Kế toán trưởng

Trần Minh Cảnh

An Giang, ngày 19 tháng 04 năm 2013

Tổng giám đốc


Doãn Lôi