

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2010

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán	5
4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2010	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010	11 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010	13 - 33
8. Phụ lục	34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 đã được kiểm toán bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Nam Việt (Công ty mẹ) và các Công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

Khái quát về Tập đoàn***Công ty mẹ***

Công ty cổ phần Nam Việt hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5203000050 ngày 02 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh An Giang cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi kinh doanh sau:

- Đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 05 tháng 10 năm 2006 và lần thứ 4 ngày 30 tháng 6 năm 2008 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh.
- Đăng ký thay đổi lần thứ 02 ngày 01 tháng 8 năm 2007 về việc thay đổi vốn điều lệ.
- Đăng ký thay đổi lần thứ 03 ngày 18 tháng 8 năm 2007 về việc thay đổi tỉ lệ góp vốn của cổ đông khác.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

Cổ đông	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
Ông Doãn Tới	299.500.000.000	45,38
Ông Doãn Chí Thanh	90.000.000.000	13,64
Ông Nguyễn Duy Nhứt	100.000.000	0,001
Các cổ đông khác	270.400.000.000	40,97
Cộng	660.000.000.000	100,00

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang.
Điện thoại : (84-76) 3834060
Fax : (84-76) 3834054
E-mail : namviettagg@hcm.vnn.vn
Mã số thuế : 1600168736

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng công trình giao thông (cầu, đường, cống...);
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Nuôi cá;
- Sản xuất bao bì giấy;
- In bao bì các loại;
- Sản xuất, chế biến và bảo quản thủy sản;
- Sản xuất dầu Bio-diesel;
- Chế biến dầu cá và bột cá;
- Sản xuất keo Gentaline và Glycerin;
- Mua bán cá, thủy sản;
- Khai thác khoáng sản: Crômít, muối mỏ công nghiệp và kim loại màu (Sắt, đồng, chì, kẽm...);
- Sản xuất và mua bán phân bón.



CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Giấy phép thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu
Công ty TNHH Ấn Độ Dương	Trung tâm công nghiệp - tiểu thủ công nghiệp, xã Thới Thuận, huyện Thốt Nốt, TP. Cần Thơ	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5704000012 ngày 26 tháng 10 năm 2006	100%
Công ty cổ phần Cromic Nam Việt	Xã Vân Sơn, huyện Triệu Sơn, tỉnh Thanh Hóa	Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 2801172029 ngày 16 tháng 12 năm 2009	51%

Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Tập đoàn

Từ tháng 8 năm 2010, Công ty cổ phần Nam Việt bắt đầu ngưng sản xuất chế biến thủy sản. Hoạt động chủ yếu của Công ty cổ phần Nam Việt hiện nay là sản xuất bao bì, nhãn và mua nguyên liệu cá giao cho Công ty TNHH Ấn Độ Dương gia công để xuất khẩu thành phẩm.

Doanh thu năm nay giảm so với năm trước, tuy nhiên do giá bán xuất khẩu tăng nên kết quả hoạt động kinh doanh năm nay có lãi.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Tập đoàn được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm báo cáo này (từ trang 06 đến trang 33).

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2009 theo Nghị quyết họp đại hội cổ đông thường niên năm 2010 ngày 22 tháng 4 năm 2010 như sau:

- Chia cổ tức	32.802.625.000 VND
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.570.697.816 VND

Sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 31 tháng 12 năm 2010 cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban Điều hành, quản lý của Công ty cổ phần Nam Việt trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Doãn Tới	Chủ tịch	20 tháng 9 năm 2009	-
Ông Nguyễn Duy Nhứt	Phó Chủ tịch	20 tháng 9 năm 2009	-
Ông Doãn Chí Thanh	Thành viên	20 tháng 9 năm 2009	-
Ông Nguyễn Thành Bửu	Thành viên	20 tháng 9 năm 2009	-
Ông Đỗ Lập Nghiệp	Thành viên	20 tháng 9 năm 2009	-
Ông Doãn Quốc Xã	Thành viên	20 tháng 9 năm 2009	-

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Lê Quang Khôi	Trưởng ban	20 tháng 9 năm 2009	-
Hà Anh Tú	Thành viên	20 tháng 4 năm 2010	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Doãn Tới	Tổng Giám đốc	15 tháng 8 năm 2006	-
Bà Dương Thị Kim Hương	Phó Tổng Giám đốc	27 tháng 7 năm 2007	-
Ông Nguyễn Duy Nhứt	Phó Tổng Giám đốc	09 tháng 10 năm 2008	-

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C) đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

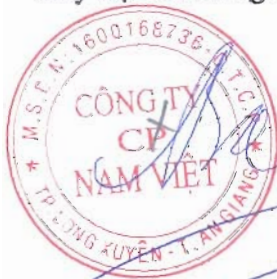
Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn trong từng năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính hợp nhất;

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty cổ phần Nam Việt đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn và Báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Tập đoàn và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Doãn Tới
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 4 năm 2011

Số: 0377/2011/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2010
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2010 của Công ty cổ phần Nam Việt (công ty mẹ) và các công ty con (danh sách các công ty con được trình bày ở thuyết minh số I.5) (gọi chung là **Tập đoàn**) gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả **hoạt động** kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 04 tháng 3 năm 2011, từ trang 06 đến trang 33 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa **trên** kết quả công việc kiểm toán.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn năm 2009 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên của công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán vào ngày 27 tháng 4 năm 2010 có ý kiến dạng chấp nhận toàn bộ.

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 phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự **đảm bảo hợp lý** rằng Báo cáo tài **chính** hợp nhất không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện **kiểm** toán theo phương **pháp** chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác **minh** những thông tin **trong** Báo cáo tài chính hợp nhất; 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** Công ty cổ phần Nam Việt cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi tin **rằng** công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đề cập đã **phản** ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài **chính** kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Báo cáo được lập bằng tiếng Việt và tiếng Anh có giá trị như nhau. Bản tiếng Việt là bản gốc khi cần đối chiếu.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn (A&C)



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc
Chứng chỉ kiểm toán viên số: D.0099/KTV

Phan Vũ Công Bă - Kiểm toán viên
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0197/KTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 4 năm 2011

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.011.881.589.633	1.261.207.037.429
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	71.160.812.400	190.602.202.446
1. Tiền	111		19.179.792.400	30.700.552.446
2. Các khoản tương đương tiền	112		51.981.020.000	159.901.650.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		101.284.102.291	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	101.284.102.291	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		570.239.752.261	780.709.497.314
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	586.337.949.456	734.229.002.184
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	17.869.921.495	59.859.300.476
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	20.718.964.150	18.769.252.454
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.6	(54.687.082.840)	(32.148.057.800)
IV. Hàng tồn kho	140		254.634.193.818	284.013.994.040
1. Hàng tồn kho	141	V.7	266.775.498.939	352.556.294.015
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.8	(12.141.305.121)	(68.542.299.975)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.562.728.863	5.881.343.629
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.773.194	28.036.000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		8.020.994.091	3.484.939.942
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	6.538.961.578	2.368.367.687

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		921.172.663.229	875.081.891.845
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 trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		664.610.217.702	608.590.269.425
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	353.813.070.814	432.245.666.314
Nguyên giá	222		684.147.219.659	666.318.641.157
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(330.334.148.845)	(234.073.580.843)
2. Tài sản cố định thuê tài chính			-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	17.876.588.366	17.896.440.606
Nguyên giá	228		18.039.617.804	18.039.617.804
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(163.029.438)	(143.177.198)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	292.920.558.522	158.448.768.505
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		255.513.754.400	243.590.520.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	31.900.000.000	17.400.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	233.400.000.000	233.410.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.15	(9.786.245.600)	(7.219.480.000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.048.691.127	22.901.102.420
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		591.469.658	297.979.396
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.16	457.221.469	3.403.123.024
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	19.200.000.000
V. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.933.054.252.862	2.136.288.929.274

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		416.215.470.134	732.657.070.721
I. Nợ ngắn hạn	310		378.145.166.407	676.675.281.247
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.17	244.667.208.800	498.440.537.664
2. Phải trả người bán	312	V.18	71.669.118.248	118.933.293.960
3. Người mua trả tiền trước	313	V.19	24.083.062.630	12.872.060.819
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.20	4.621.015.430	7.266.081.020
5. Phải trả người lao động	315	V.21	5.413.425.429	9.425.167.744
6. Chi phí phải trả	316	V.22	614.927.551	6.199.155.747
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.23	11.728.018.113	8.278.275.573
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.24	15.348.390.206	15.260.708.720
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		38.070.303.727	55.981.789.474
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.25	35.342.257.600	51.733.695.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.26	2.728.046.127	4.248.094.474
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		1.435.679.619.774	1.400.231.858.553
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.435.679.619.774	1.400.231.858.553
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.27	660.000.000.000	660.000.000.000
2. Tăng dư vốn cổ phần	412	V.27	611.965.459.100	611.965.459.100
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414	V.27	(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	V.27	(1.775.888.987)	(988.442.183)
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	V.27	192.907.679.509	156.672.471.434
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	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 tài sản cố định	433		-	-
C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		81.159.162.954	3.400.000.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.933.054.252.862	2.136.288.929.274

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)


CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		2.598.204.737	2.598.204.737
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		169.688.482.875	102.154.248.617
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		14.265.242.777	14.264.181.471
5. Ngoại tệ các loại :			
Dollar Mỹ (USD)		772.820,59	1.791.505,21
Euro (EUR)		1.901,42	880,35
Nhân dân tệ (CNY)		140,00	3.840,00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

An Giang, ngày 04 tháng 3 năm 2011


Dương Minh Phong
Kế toán trưởng




Đoàn Tới
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.442.448.091.883	1.886.008.510.994
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	10.317.410.259	26.657.769.955
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.432.130.681.624	1.859.350.741.039
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.218.538.982.851	1.900.302.751.063
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		213.591.698.773	(40.952.010.024)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	99.668.649.016	99.727.199.282
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	42.406.313.768	45.842.494.829
Trong đó: chi phí lãi vay	23		32.385.919.544	41.628.324.439
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	141.255.372.734	128.506.731.121
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	58.786.138.731	62.533.178.138
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		70.812.522.556	(178.107.214.830)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.093.281.435	3.840.488.025
12. Chi phí khác	32	VI.8	5.485.962.360	1.289.364.952
13. Lợi nhuận khác	40		(2.392.680.925)	2.551.123.073
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		68.419.841.631	(175.556.091.757)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.20	-	5.811.249.699
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.16	2.945.901.555	875.310.397
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		65.473.940.076	(182.242.651.853)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		(5.134.590.765)	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		70.608.530.841	(182.242.651.853)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1.076	(2.778)

An Giang, ngày 04 tháng 3 năm 2011


Dương Minh Phong
Kế toán trưởngDoãn Tới
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

năm 2010

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU**Mã
số****Thuyết
minh****Năm nay****Năm trước****I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh**

1. Lợi nhuận trước thuế	01		68.419.841.631	(175.556.091.757)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.10, V.11	96.509.888.635	93.564.185.825
- Các khoản dự phòng	03	V.6, V.8, V.15	(31.295.204.214)	33.306.253.886
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3, V.4	(6.731.106.071)	5.592.932.800
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3, VI.7, VI.8	(21.675.120.277)	(19.596.658.353)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	32.385.919.544	41.628.324.439
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		137.614.219.248	(21.061.053.160)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		165.925.815.326	402.545.594.410
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		85.780.795.076	349.086.210.978
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(60.192.264.218)	(302.241.024.647)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(268.227.456)	(144.231.701)
- Tiền lãi vay đã trả	13	V.22, VI.4	(31.793.093.993)	(41.628.324.439)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	(7.408.233.758)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		103.250.978.285	7.600.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	V.9, V.24	(1.488.116.330)	(2.752.896.182)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		398.830.105.938	383.996.041.501

II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư

1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10, V.12, V.27 VII	(112.416.803.237)	(102.702.808.560)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	656.197.763	1.433.251.207
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(157.867.091.667)	(57.930.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		56.592.989.376	101.234.707.800
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	V.13	(14.500.000.000)	(17.400.000.050)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	65.780.500.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.5, VI.3	16.881.508.603	19.178.892.166
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(210.653.199.162)	9.594.542.563

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.17	972.801.769.488	1.955.280.718.200
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.17	(1.244.246.227.152)	(2.243.160.702.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.27	(35.211.675.500)	(12.144.048.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(306.656.133.164)	(300.024.032.600)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(118.479.226.388)	93.566.551.464
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	190.602.202.446	97.037.977.878
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(962.163.658)	(2.326.896)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	71.160.812.400	190.602.202.446



Dương Minh Phong
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 04 tháng 3 năm 2011



Doãn Tới
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2010

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Nam Việt cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 bao gồm Báo cáo tài chính Công ty Cổ phần Nam Việt (Công ty mẹ) và các Công ty con (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn của công ty mẹ** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến.
- Ngành nghề kinh doanh** : Nuôi cá; Sản xuất bao bì giấy; In bao bì các loại; Sản xuất, chế biến và bảo quản thủy sản; Chế biến dầu cá và bột cá; Mua bán cá, thủy sản. Khai thác quặng kim loại khác không sắt.
- Tổng số các công ty con** : 02

5. Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Ân Độ Dương	Trung tâm công nghiệp - tiểu thủ công nghiệp, xã Thới Thuận, huyện Thốt Nốt, TP. Cần Thơ	100%	100%
Công ty cổ phần Cromic Nam Việt	Xã Vân Sơn, huyện Triệu Sơn, tỉnh Thanh Hóa	51%	51%

6. Danh sách các công ty liên kết không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ	Lý do
Công ty cổ phần DAP số 2 – Vinachem	Xã Xuân Giao, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai	Công ty chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 Tập đoàn có 4.540 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (cuối năm trước là 6.246 nhân viên).

8. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong năm

Từ tháng 8 năm 2010, Công ty cổ phần Nam Việt bắt đầu ngưng sản xuất chế biến thủy sản. Hoạt động chủ yếu của Công ty cổ phần Nam Việt hiện nay là sản xuất bao bì, nhãn và mua nguyên liệu cá giao cho Công ty TNHH Ân Độ Dương gia công để xuất khẩu thành phẩm.

Doanh thu năm nay giảm so với năm trước, tuy nhiên do giá bán xuất khẩu tăng nên kết quả hoạt động kinh doanh năm nay có lãi.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của các Công ty trong Tập đoàn 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

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo hướng dẫn của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Nam Việt đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Tập đoàn sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Nam Việt (công ty mẹ) và các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán của áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

4. Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Tập đoàn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu chi phí đầu tư thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. Tiền và tương đương tiền

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 03 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 thành tiền.

6. 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.

7. 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 phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi 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:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

8. 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 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 năm.

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 như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30
Máy móc và thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 07

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. Tài sản thuê hoạt động

Tập đoàn là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

Tập đoàn là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn 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. Quyền sử dụng đất của Công ty cổ phần Nam Việt không xác định thời hạn nên không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất của Công ty cổ phần Cromit Nam Việt sẽ được khấu hao từ khi bắt đầu sản xuất (tháng 01 năm 2011) cho thời gian sử dụng còn lại.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 06 năm.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

12. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán và đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán 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. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn trong các tổ chức kinh tế này.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

13. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ từ 02 - 05 năm.

14. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

15. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Tập đoàn. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là $\frac{1}{2}$ tháng lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

16. Nguồn vốn kinh doanh – quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông công ty mẹ.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của các công ty trong Tập đoàn.

17. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Các khoản lãi hoặc lỗ khi mua, bán cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần trong vốn chủ sở hữu.

18. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.



CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

20. 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 cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định trước khi chính thức đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh (giai đoạn trước hoạt động), chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái). Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái này được phân bổ dần vào thu nhập hoặc chi phí với thời gian không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày:

Ngày 31/12/2009 : 17.941 VND/USD

Ngày 31/12/2010 : 18.932 VND/USD

21. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Doanh thu gia công

Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công được ghi nhận khi hàng hoá đã được gia công xong và được khách hàng chấp nhận. Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh số IV.8.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

23. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	860.647.939	2.614.824.371
Tiền gửi ngân hàng	18.319.144.461	28.085.728.075
Các khoản tương đương tiền (*)	51.981.020.000	159.901.650.000
Cộng	71.160.812.400	190.602.202.446

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Đầu tư ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Kỳ phiếu Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh An Giang ^(*)	50.000.000.000	-
Cho Công ty TNHH Đại Tây Dương vay	48.984.102.291	-
Cho Công ty cổ phần Sông Đà 12 - Xí nghiệp Sông Đà vay	2.100.000.000	-
Cho Công ty cổ phần xây lắp và thương mại vay	200.000.000	-
Cộng	101.284.102.291	-

(*) Kỳ phiếu đã được cầm cố cho khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh An Giang.

3. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tại Công ty cổ phần Nam Việt	494.513.294.707	636.273.805.154
Tại Công ty TNHH Ấn Độ Dương	91.824.654.749	97.955.197.030
Cộng	586.337.949.456	734.229.002.184

4. Trả trước người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tại Công ty cổ phần Nam Việt	5.465.497.849	24.313.104.154
Tại Công ty TNHH Ấn Độ Dương	115.077.640	19.682.077.378
Tại Công ty cổ phần Cromic Nam Việt	12.289.346.006	15.864.118.944
Cộng	17.869.921.495	59.859.300.476

5. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Cho nhân viên vay	1.919.903.939	3.765.769.026
Thuế GTGT, thuế nhập khẩu phải thu	44.505.600	1.632.075.352
Lãi cho vay, kỳ phiếu và tiền gửi có kỳ hạn	9.422.728.247	4.975.699.354
Chi hộ cho Công ty cổ phần Ba Long cước vận chuyển	2.566.183.020	4.381.243.339
Tiền, vật tư cho mượn	3.045.250.798	3.485.749.358
Các khoản phải thu khác	3.720.392.546	528.716.025
Cộng	20.718.964.150	18.769.252.454

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 01 năm	11.761.870.631	-
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	116.941.466	24.391.690.771
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	37.611.011.885	7.756.367.029
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 03 năm	5.197.258.858	-
Cộng	54.687.082.840	32.148.057.800

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:

Số đầu năm	32.148.057.800
Trích lập dự phòng bổ sung	22.539.025.040
Số cuối năm	<u>54.687.082.840</u>

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	17.567.050.428	12.389.997.471
Công cụ, dụng cụ	3.090.027.271	2.601.369.028
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.672.474.360	11.712.281.737
Thành phẩm	217.766.947.170	310.960.103.450
Hàng gửi đi bán	20.678.999.710	14.892.542.329
Cộng	<u>266.775.498.939</u>	<u>352.556.294.015</u>

8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá thành phẩm tồn kho.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

Số đầu năm	68.542.299.975
Hoàn nhập dự phòng	(56.400.994.854)
Số cuối năm	<u>12.141.305.121</u>

9. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	6.533.861.578	2.368.367.687
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.100.000	-
Cộng	<u>6.538.961.578</u>	<u>2.368.367.687</u>

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	225.132.926.810	383.585.746.023	47.859.808.533	9.740.159.791	666.318.641.157
Mua trong năm	-	14.154.670.408	-	560.071.884	14.714.742.292
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	4.713.719.465	-	-	-	4.713.719.465
Thanh lý, nhượng bán	-	(846.029.982)	(753.853.273)	-	(1.599.883.255)
Số cuối năm	<u>229.846.646.275</u>	<u>396.894.386.449</u>	<u>47.105.955.260</u>	<u>10.300.231.675</u>	<u>684.147.219.659</u>

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	4.361.454.108	21.651.163.756	1.586.600.918	2.225.574.782	29.824.793.564
---------------------------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	82.122.547.689	130.549.161.270	15.888.192.641	5.513.679.243	234.073.580.843
Khấu hao trong năm (*)	31.293.745.916	56.509.333.193	7.666.108.429	2.081.648.737	97.550.836.275
Thanh lý, nhượng bán	-	(846.029.982)	(444.238.291)	-	(1.290.268.273)
Số cuối năm	<u>113.416.293.605</u>	<u>186.212.464.481</u>	<u>23.110.062.779</u>	<u>7.595.327.980</u>	<u>330.334.148.845</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	<u>143.010.379.121</u>	<u>253.036.584.753</u>	<u>31.971.615.892</u>	<u>4.226.480.548</u>	<u>432.245.060.314</u>
Số cuối năm	<u>116.430.352.670</u>	<u>210.681.921.968</u>	<u>23.995.892.481</u>	<u>2.704.903.695</u>	<u>353.813.070.814</u>
Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

(*) Trong đó, chi phí khấu hao hạch toán vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang là 1.060.799.880 VND.

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị hao mòn lần lượt là 438.902.206.012 VND và 275.003.616.240 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng.

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	17.864.326.804	175.291.000	18.039.617.804
Số cuối năm	<u>17.864.326.804</u>	<u>175.291.000</u>	<u>18.039.617.804</u>
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	133.538.500	133.538.500
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	143.177.198	143.177.198
Khấu hao trong năm	-	19.852.240	19.852.240
Số cuối năm	-	<u>163.029.438</u>	<u>163.029.438</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	<u>17.864.326.804</u>	<u>32.113.802</u>	<u>17.896.440.606</u>
Số cuối năm	<u>17.864.326.804</u>	<u>12.261.562</u>	<u>17.876.588.366</u>
Trong đó:			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng phát triển Việt Nam – Chi nhánh An Giang.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng TSCĐ	Số cuối năm
Mua sắm TSCĐ	36.672.959.086	59.725.229.898	(11.871.963.531)	84.526.225.453
XDCB dở dang	121.775.809.419	91.357.243.115	(4.738.719.465)	208.394.333.069
Chi phí đầu tư dự án nuôi trồng thủy sản cồn Bà Hòa	69.853.532.589	371.496.081	-	70.225.028.670
Đất khu bệnh xá công an	16.112.600.000	3.167.400.000	-	19.280.000.000
Bể xử lý nước thải	1.456.210.000	-	-	1.456.210.000
Hạng mục nhà hành chính	1.503.728.367	4.825.146.193	(4.713.719.465)	1.615.155.095
Hạng mục nhà máy Cromit	23.813.630.226	62.419.479.509	-	86.233.109.735
Công trình bể xử lý nước thải	7.068.826.820	15.041.952.858	-	22.110.779.678
Các công trình khác	1.967.281.417	5.531.768.474	(25.000.000)	7.474.049.891
Cộng	158.448.768.505	151.082.473.013	(16.610.682.996)	292.920.558.522

13. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1203000200 ngày 18 tháng 02 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp, vốn góp của Công ty vào Công ty cổ phần DAP số 2 - Vinachem 435.000.000.000 VND, tương đương 29% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã đầu tư thêm 14.500.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty nắm giữ 3.190.000 cổ phiếu, tương đương 1,59% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần DAP số 2 - Vinachem (số đầu năm là 1.740.000 cổ phiếu, tương đương 1,74% vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty cổ phần DAP số 2 - Vinachem là 403.100.000.000 VND.

14. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu		188.200.000.000		188.200.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần phát triển Mê Kông	54.000	135.000.000.000	54.000	135.000.000.000
Công ty cổ phần Bảo hiểm Hàng Không	4.000.000	43.200.000.000	4.000.000	43.200.000.000
Công ty tài chính cổ phần hóa chất Việt Nam	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
Đầu tư trái phiếu	-	-	-	10.000.000
Trái phiếu chính phủ	-	-	-	10.000.000
Đầu tư khác		45.200.000.000		45.200.000.000
Công ty cổ phần quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Việt Long	2.000.000	20.200.000.000	2.000.000	20.200.000.000
Công ty cổ phần quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Bản Việt	200	20.000.000.000	200	20.000.000.000
Công ty cổ phần quản lý quỹ Hưng Việt	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000
Cộng		233.400.000.000		233.410.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

15. **Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:

Số đầu năm	7.219.480.000
Trích lập dự phòng bổ sung	2.566.765.600
Số cuối năm	9.786.245.600

16. **Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	Số đầu năm	Hoàn nhập trong năm	Số cuối năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	819.193.324	(361.971.855)	457.221.469
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	2.583.929.700	(2.583.929.700)	-
Cộng	3.403.123.024	(2.945.901.555)	457.221.469

17. **Vay và nợ ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	216.996.080.000	232.500.000.000
Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh An Giang	-	20.000.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn ^(a)	35.596.080.000	93.300.000.000
Ngân hàng phát triển Việt Nam - Chi nhánh An Giang	-	71.000.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh An Giang ^(b)	119.300.000.000	48.200.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh An Giang ^(c)	62.100.000.000	-
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	10.000.000.000	241.358.840.000
Công ty tài chính cổ phần hóa chất Việt Nam ^(d)	10.000.000.000	70.000.000.000
Công ty tài chính cổ phần xi măng	-	149.500.000.000
Công ty liên doanh thủy sản Biển Đông	-	4.800.000.000
Ông Doãn Tới	-	17.058.840.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.25)	17.671.128.800	24.581.697.664
Cộng	244.667.208.800	498.440.537.664

(a) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần xuất nhập khẩu Việt Nam – Chi nhánh Sài Gòn để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp máy móc thiết bị của công ty TNHH Ân Độ Dương và Công ty TNHH Đại Tây Dương và được đảm bảo bằng 9.000.000 cổ phiếu của Công ty cổ phần Nam Việt của Ông Doãn Chí Thanh sở hữu.

(b) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn lưu động.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- (c) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh An Giang để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp máy móc thiết bị của Công ty TNHH Ấn Độ Dương và kỳ phiếu ngân hàng trị giá 50.000.000 VND.
- (d) Khoản vay Công ty tài chính cổ phần hóa chất Việt Nam để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp máy móc thiết bị của Công ty TNHH Ấn Độ Dương.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số kết chuyển	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	232.500.000.000	804.826.769.488	-	(820.330.689.488)	216.996.080.000
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	241.358.840.000	167.975.000.000	-	(399.333.840.000)	10.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	24.581.697.664	17.671.128.800	17.671.128.800	(24.581.697.664)	17.671.128.800
Cộng	498.440.537.664	972.801.769.488	17.671.128.800	(1.244.246.227.152)	244.667.208.800

18. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tại Công ty cổ phần Nam Việt	51.235.993.805	114.478.796.434
Tại Công ty TNHH Ấn Độ Dương	3.023.560.612	2.395.234.710
Tại Công ty cổ phần Cromic Nam Việt	17.409.563.831	2.059.262.816
Cộng	71.669.118.248	118.933.293.960

19. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tại Công ty cổ phần Nam Việt	23.965.339.074	12.492.864.319
Tại Công ty TNHH Ấn Độ Dương	117.723.556	379.196.500
Cộng	24.083.062.630	12.872.060.819

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.861.079.147	7.532.157.461	(9.016.952.606)	376.284.002
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	8.941.372.725	(8.941.372.725)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	1.424.051.582	106.686.662	(1.380.366.323)	150.371.921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.973.883.885	-	-	3.973.883.885
Thuế thu nhập cá nhân	7.066.406	483.641.626	(370.549.624)	120.158.408
Thuế nhà đất	-	12.266.476	(11.949.262)	317.214
Thuế tài nguyên	-	171.999.946	(171.999.946)	-
Các loại thuế khác	-	14.944.000	(14.944.000)	-
Cộng	7.266.081.020	17.263.068.896	(19.908.134.486)	4.621.015.430

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**21. Phải trả người lao động**

Lương phải trả cho nhân viên.

22. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền lương tháng 13, lương phép	22.102.000	6.199.155.747
Chi phí lãi vay	592.825.551	-
Cộng	614.927.551	6.199.155.747

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế và Bảo hiểm thất nghiệp	674.384.721	563.673.773
Vật tư, hàng hóa tạm nhập	8.873.608.101	2.886.928.334
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	541.307.900	2.950.358.400
Các khoản phải trả khác	1.638.717.391	1.877.315.066
Cộng	11.728.018.113	8.278.275.573

24. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Số đầu năm	15.260.708.720
Trích quỹ từ lợi nhuận	1.570.697.816
Chi quỹ trong năm	(1.483.016.330)
Số cuối năm	15.348.390.206

25. Vay và nợ dài hạn

Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần An Bình, để đầu tư dự án nhà máy chế biến thủy sản.

Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp bằng tài sản cố định.

Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn:

Từ 1 năm trở xuống	17.671.128.800
Trên 1 năm đến 5 năm	35.342.257.600
Tổng nợ	53.013.386.400

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn như sau:

Số đầu năm	51.733.695.000
Chênh lệch tỷ giá	1.279.691.400
Kết chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả	(17.671.128.800)
Số cuối năm	35.342.257.600

26. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Số đầu năm	4.248.094.474
Số đã chi	(1.520.048.347)
Số cuối năm	2.728.046.127

27. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm trang 34.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**Cổ tức**

Trong năm, Công ty cổ phần Nam Việt đã chi trả cổ tức như sau:

Trả cổ tức năm trước	35.211.675.500
Tạm ứng cổ tức	-
Cộng	35.211.675.500

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	66.000.000	66.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	66.000.000	66.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	394.750	394.750
- Cổ phiếu phổ thông	394.750	394.750
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	65.605.250	65.605.250
- Cổ phiếu phổ thông	65.605.250	65.605.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ trong giai đoạn xây dựng cơ bản để hình thành Công ty cổ phần Cromic Nam Việt.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	1.442.448.091.883	1.886.008.510.994
- Doanh thu bán hàng hóa	52.850.742.516	308.587.828.252
- Doanh thu bán thành phẩm	1.389.425.848.621	1.576.431.610.022
- Doanh thu khác	171.500.746	989.072.720
Các khoản giảm trừ doanh thu	(10.317.410.259)	(26.657.769.955)
- Giảm giá hàng bán	(4.807.239.473)	(8.397.404.324)
- Hàng bán bị trả lại	(5.510.170.786)	(18.260.365.631)
Doanh thu thuần	1.432.130.681.624	1.859.350.741.039
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	46.533.096.149	299.267.988.215
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	1.385.426.084.729	1.559.093.680.104
- Doanh thu thuần khác	171.500.746	989.072.720

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	59.528.995.418	317.794.441.333
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	1.215.410.982.287	1.576.785.231.576
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(56.400.994.854)	5.723.078.154
Cộng	1.218.538.982.851	1.900.302.751.063

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	10.953.798.609	6.706.169.745
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	791.902.902	420.130.424
Lãi tiền cho vay	3.442.438.887	1.463.928.929
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu	7.400.000	937.944.391
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.924.900.000	10.070.849.101
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	8.010.797.471	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	69.537.411.147	80.128.176.692
Cộng	99.668.649.016	99.727.199.282

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	32.385.919.544	41.628.324.439
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.279.691.400	5.592.932.800
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	6.173.937.224	2.641.037.590
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	2.566.765.600	(4.019.800.000)
Cộng	42.406.313.768	45.842.494.829

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	107.775.334	232.883.080
Chi phí nhân công	3.790.515.117	2.078.471.989
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.341.529.606	3.401.920.211
Chi phí hoa hồng	5.017.539.567	7.294.829.491
Chi phí vận chuyển	80.217.769.123	85.328.737.566
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.985.129.794	24.466.678.591
Chi phí khác	2.795.114.193	5.703.210.193
Cộng	141.255.372.734	128.506.731.121

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.607.043.372	4.261.668.079
Chi phí nhân công	10.502.488.854	12.659.815.629
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.912.723.237	5.806.480.764
Thuế, phí và lệ phí	1.643.608.225	1.581.475.849
Chi phí dự phòng	22.539.025.040	31.602.975.732
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.818.727.528	3.105.309.816
Chi phí khác	12.762.522.475	3.515.452.269
Cộng	58.786.138.731	62.533.178.138

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	656.197.763	1.433.251.207
Thu nhập khác	2.437.083.672	2.407.236.818
Cộng	3.093.281.435	3.840.488.025

8. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý, nhượng bán	309.614.982	-
Chi phí phạt vi phạm hợp đồng	4.526.375.000	1.161.713.655
Chi phí khác	649.972.378	127.651.297
Cộng	5.485.962.360	1.289.364.952

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70.608.530.841	(182.242.651.853)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	70.608.530.841	(182.242.651.853)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	65.605.250	65.605.250
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.076	(2.778)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm, các công ty trong Tập đoàn đã có các nghiệp vụ liên quan đến mua tài sản cố định như sau:

	Năm nay	Năm trước
Nợ mua tài sản cố định phải trả	18.588.791.255	4.402.067.788
Trả trước tiền mua tài sản cố định	5.322.417.847	31.009.321.322

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên 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 của các công ty trong Tập đoàn và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt của Công ty cổ phần Nam Việt:

	Năm nay	Năm trước
Hội đồng quản trị		
Vay	23.065.000.000	20.563.000.000
Cho vay	-	200.000.000
Lãi cho vay	66.800.745	533.333

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt của Công ty cổ phần Nam Việt như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hội đồng quản trị	522.641.552	455.840.807
Cộng nợ phải thu	522.641.552	455.840.807
Hội đồng quản trị	-	17.058.840.000
Cộng nợ phải trả	-	17.058.840.000

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt của Công ty cổ phần Nam Việt như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	440.619.502	436.705.000
Tiền thưởng	197.404.000	-
Cộng	638.023.502	436.705.000

Ngoài ra, Hội đồng quản trị còn dùng tài sản của mình để bảo lãnh thế chấp 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 Tập đoàn gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty cổ phần DAP số 2 - Vinachem	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đại Tây Dương	Công ty cùng Tổng Giám đốc
Công ty TNHH Thanh Thiên	Công ty cùng Tổng Giám đốc

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Bán thành phẩm, bao bì	258.052.270.011	162.247.056.460
Cho thuê máy	20.941.740	20.941.740
Lãi cho vay	242.681.281	242.681.281
Cho vay	57.930.000.000	57.930.000.000
Chi hộ	292.368.850	292.368.850
Cho mượn nguyên liệu	62.717.560	62.717.560
Chi phí gia công	75.968.859.170	60.450.627.855
Mua sản phẩm	27.455.039.092	26.426.120.181
Chi phí thuê kho, thuê tài sản	1.250.027.427	1.250.027.427
Thu hộ	23.253.961.377	23.253.961.377
Mua tài sản	1.417.669.333	1.417.669.333
Công ty TNHH Thanh Thiên		
Bán thành phẩm	28.828.376.807	4.906.495.959

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Phải thu tiền bán hàng	233.104.796.700	345.921.982.707
Cho vay	48.984.102.291	-
Cộng nợ phải thu	282.088.898.991	345.921.982.707
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Phải trả tiền hàng	235.519.492	234.781.268
Cộng nợ phải trả	235.519.492	234.781.268

Ngoài ra Công ty TNHH Đại Tây Dương còn dùng tài sản cố định để bảo lãnh thế chấp cho các khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần xuất nhập khẩu Việt Nam -- Chi nhánh Sài Gòn.

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở trong nước và xuất khẩu.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	Năm nay	Năm trước
Xuất khẩu	1.228.382.910.144	1.420.284.894.947
Trong nước	493.348.833.508	1.068.291.755.567
Cộng	1.721.731.743.652	2.488.576.650.514

Tập đoàn không thực hiện theo dõi các thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng.

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Tập đoàn hiện nay chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất chế biến cá.

3. Thay đổi chính sách kế toán

Năm 2010, trong phạm vi có liên quan, Tập đoàn áp dụng các qui định tại Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Ngoài ra, ngày 06 tháng 11 năm 2009 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính. Các yêu cầu của Thông tư này sẽ được áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi.

4. Thuê hoạt động

Các hợp đồng đi thuê

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang sẽ được thanh toán như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	475.121.333	371.172.120
Trên 01 năm đến 05 năm	1.000.878.742	989.453.350
Trên 05 năm	2.280.641.604	-
Cộng	3.756.641.679	1.360.625.470

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. Thông tin khác

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh lại khoản thuế hoãn lại đã ghi nhận trong năm trước do chưa có đủ cơ sở chắc chắn để ghi nhận.

Ngoài ra, một số khoản mục trên Báo cáo tài chính năm trước đã được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày Báo cáo tài chính năm nay.

Ảnh hưởng của việc phân loại lại số liệu như sau:

		Số liệu theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm trước	Số liệu điều chỉnh lại	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán				
Phải thu khách hàng	131	387.547.157.000	734.229.002.184	346.681.845.184
Trả trước cho người bán	132	69.135.437.000	59.859.300.476	(9.276.136.524)
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	347.036.245.000	-	(347.036.245.000)
Các khoản phải thu khác	135	18.414.853.000	18.769.252.454	354.399.454
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	57.936.226.624	3.403.123.024	(54.533.103.600)
Phải trả người bán	312	127.979.753.000	118.933.293.960	(9.046.459.040)
Phải trả nội bộ	317	234.782.000	-	(234.782.000)
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	8.273.171.000	8.278.275.573	5.104.573
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	211.205.575.084	156.672.471.484	(54.533.103.600)
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(53.657.793.203)	875.310.397	54.533.103.600
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(127.709.548.253)	(182.242.651.853)	(54.533.103.600)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(1.947)	(2.778)	(831)

An Giang, ngày 04 tháng 3 năm 2011


Dương Minh Phong
Kế toán trưởng



Đoàn Tới
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	660.000.000.000	611.965.459.100	(27.417.629.848)	-	340.915.123.337	1.585.462.952.589
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(988.442.183)	-	(988.442.183)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	(182.242.651.853)	(182.242.651.853)
Trích các quỹ trong năm	-	-	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Số dư cuối năm trước	660.000.000.000	611.965.459.100	(27.417.629.848)	(988.442.183)	156.672.471.484	1.400.231.858.553
Số dư đầu năm nay	660.000.000.000	611.965.459.100	(27.417.629.848)	(988.442.183)	156.672.471.484	1.400.231.858.553
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(787.446.804)	-	(787.446.804)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	70.608.530.841	70.608.530.841
Trích các quỹ trong năm	-	-	-	-	(1.570.697.816)	(1.570.697.816)
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	(32.802.625.000)	(32.802.625.000)
Số dư cuối năm nay	660.000.000.000	611.965.459.100	(27.417.629.848)	(1.775.888.987)	192.907.679.509	1.435.679.619.774


Đơn vị tính: VND

An Giang, ngày 04 tháng 3 năm 2011





Dương Minh Phong
Kế toán trưởng


Đoàn Tới
Tổng Giám đốc