

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH BẢN 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 do:
- Công ty Cổ Phần Nam Việt (gọi tắt là Công ty) có ký hợp đồng gia công để Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương thực hiện sản xuất thành phẩm cá tra cho Công ty, nhà máy Thái Bình Dương hoạt động trở lại từ tháng 8 năm 2011.

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 kế toán 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**
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,

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 chi 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 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.

7. Đầu tư 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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán 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.

8. 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.

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo qui định của giấy chứng nhận đầu tư số 5710-1100001 ngày 02 tháng 07 năm 2007, Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất hoạt động sản xuất chế biến thủy sản 10% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh. Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo.

Theo qui định của giấy chứng nhận đầu tư số 26121000003 ngày 19 tháng 02 năm 2009, Công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt được hưởng mức thuế suất thuế TNDN 10% áp dụng trong thời gian 15 năm, được tính liên tục từ năm đầu tiên có doanh thu.

Được miễn thuế TNDN trong 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo, được tính liên tục từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế. Trường hợp trong 3 năm đầu không có thu nhập chịu thuế, kể từ năm đầu tiên có doanh thu từ dự án đầu tư thì thời gian miễn, giảm thuế được tính từ năm thứ 4.

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.

12. 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.

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

Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011 của Công ty bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Nam Việt hợp nhất với báo cáo tài chính của 2 Công ty con là:

	% sở hữu trong giấy phép của công ty con
Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương	100%
Công ty CP Cromit Nam Việt	51%

I. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tiền mặt	3,886,642,898	860,647,939
Tiền gửi ngân hàng	20,822,138,625	18,319,144,461
Các khoản tương đương tiền (*)	125,609,904,000	51,981,020,000
Cộng	<u>150,318,685,523</u>	<u>71,160,812,400</u>

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng.

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Cho công ty Đại Tây Dương vay	171,059,016	51,284,102,291
Ký phiếu ngân hàng thương mại Sài Gòn Hà Nội		50,000,000,000
Cộng	<u>171,059,016</u>	<u>101,284,102,291</u>

3. Các khoản phải thu

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	488,623,243,018	494,513,294,707
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương (**)	79,929,291,058	91,824,654,749
Tại công ty CP Cromit Nam Việt (***)	30,992,417,286	
Cộng	<u>599,544,951,362</u>	<u>586,337,949,456</u>

(*) Tại công ty CP. Nam Việt

Phải thu bán thành phẩm	345,892,840,105
Phải thu bán phụ phẩm	1,470,760,657
Phải thu phí ủy thác và các khoản tra hồ Đại Tây Dương	126,972,330,299
Phải thu tiền hàng	11,512,195,051
Thu khác	2,775,116,906
Cộng	<u>488,623,243,018</u>

() Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương**

Phải thu bán thành phẩm	79,929,291,058
Cộng	<u>79,929,291,058</u>

(*) Tại Công ty CP.Cromit Nam Việt**

Phải thu bán thành phẩm Perorcom	30,992,417,286
Cộng	<u>30,992,417,286</u>

4. Trả trước người bán

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	35,083,411,508	5,465,497,849
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	1,961,245,200	115,077,840
Tại công ty CP Cromit Nam Việt (**)	20,719,799,149	12,289,346,006
Cộng	<u>57,764,455,857</u>	<u>17,869,921,495</u>

(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt

Mua thức ăn cho cá	17,962,371,735
Mua hóa chất	9,074,853,550
Mua đất phường Mỹ Long	1,632,000,000
Lắp đặt nhà máy chế biến thức ăn thủy sản	1,561,705,200
Sửa chữa, lắp đặt kho lạnh	1,427,636,000
Học phí đào tạo cán bộ	579,532,800
Ứng trước cho người bán cá	420,000,000

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Mua lò hơi cho nhà máy bao bì	246,015,000
Lập dự án vùng nuôi	250,000,000
Tham gia hội chợ	611,020,199
Mua vật tư và các loại khác	1,318,277,024
Cộng	<u>35,083,411,508</u>

()Tại công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt**

Mua quặng cromit	11,541,054,807
Mua máy sấy quặng	3,056,481,368
Mua than	2,998,958,300
Mua ô tô tải	1,262,360,000
Mua dầm cầu trục 32 tấn	487,938,000
Vận chuyển thuyết bị	300,000,000
Lắp đặt hệ thống pccc	184,072,416
Mua nguyên liệu sodium	177,273,000
Mua vật tư và các loại khác	711,661,258
Cộng	<u>20,719,799,149</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Cho vay cá nhân nuôi cá	68,230,316,740	1,919,903,939
Lãi cho vay, kỳ phiếu và tiền gửi kỳ hạn	8,585,120,403	9,422,728,247
Thuế GTGT, thuế nhập khẩu phải thu	7,850,977,148	44,505,600
Chi cho Cty TNHH Duy Đại ứng	2,690,850,000	2,566,183,020
Chi hộ tập đoàn Hợp Kim Sắt Hồ Nam	4,272,220,158	3,045,250,798
Các khoản phải thu khác	2,647,549,801	3,720,392,546
Cộng	<u>94,277,034,250</u>	<u>20,718,964,150</u>

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Dự phòng phải thu khó đòi	66,109,476,442	54,687,082,840
Cộng	<u>66,109,476,442</u>	<u>54,687,082,840</u>

7. Hàng tồn kho

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Nguyên vật liệu	55,061,840,340	17,567,050,428
Công cụ dụng cụ	4,617,574,623	3,090,027,271
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	124,296,916,338	7,672,474,360
Thành phẩm	200,277,348,955	238,445,946,880
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,341,418,134)	(12,141,305,121)
Cộng	<u>381,912,262,122</u>	<u>254,634,193,818</u>

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**8. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tài sản thiếu chờ xử lý	87,070,818	
Chi phí trả trước		2,773,194
Tạm ứng mua hàng	28,740,474,207	6,533,861,578
Thuế GTGT được khấu trừ	1,067,744,786	8,020,994,091
Ký quỹ	5,284,198,295	5,100,000
Cộng	<u>35,179,488,106</u>	<u>14,562,728,863</u>

9. 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
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày 31/12/2010	<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>
Tăng trong kỳ	99,786,700,077	116,542,913,849	4,763,501,646	61,091,254	221,154,206,826
Tăng khác					
Giảm trong kỳ	(871,869,533)	(6,535,332,798)	(1,314,726,952)		(8,721,929,283)
Giảm khác					
Tại ngày 31/12/2011	<u>328,761,476,819</u>	<u>506,901,967,500</u>	<u>50,554,729,954</u>	<u>10,361,322,929</u>	<u>896,579,497,202</u>
Tại ngày 31/12/2010	<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>
Tăng trong kỳ	39,452,418,255	64,525,805,711	7,213,636,813	1,539,041,104	112,730,901,883
Tăng khác					
Giảm trong kỳ	(211,948,547)	(2,654,838,533)	(1,006,426,938)		(3,873,214,018)
Giảm khác					
Tại ngày 31/12/2011	<u>152,656,763,313</u>	<u>248,083,431,659</u>	<u>29,317,272,654</u>	<u>9,134,369,084</u>	<u>439,191,836,710</u>
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm 2011	116,430,352,670	210,681,921,968	23,995,892,481	2,704,903,695	353,813,070,814
Số dư cuối năm 2011	<u>176,104,713,506</u>	<u>258,818,535,841</u>	<u>21,237,457,300</u>	<u>1,226,953,845</u>	<u>457,387,660,492</u>

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 31/12/2010	<u>17,864,326,804</u>	<u>175,291,000</u>	<u>18,039,617,804</u>
Tăng trong kỳ	10,030,212,599	233,940,000	10,264,152,599
Tăng khác			
Giảm trong kỳ	(156,000,000)		(156,000,000)
Giảm khác			
Tại ngày 31/12/2011	<u>27,738,539,403</u>	<u>409,231,000</u>	<u>28,147,770,403</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 31/12/2010		<u>163,029,438</u>	<u>163,029,438</u>
Tăng trong kỳ	1,808,930,063	59,049,562	1,867,979,625
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày 31/12/2011	<u>1,808,930,063</u>	<u>222,079,000</u>	<u>2,031,009,063</u>
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm 2011	17,864,326,804	12,261,562	17,876,588,366
Số dư cuối năm 2011	<u>25,929,609,340</u>	<u>187,152,000</u>	<u>26,116,761,340</u>

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tại ngày 31/12/2010	<u>292,920,558,522</u>
Tăng trong kỳ	106,038,026,244
Giảm trong kỳ	232,131,277,720
Tại ngày 31/12/2011	<u>166,827,307,046</u>

Trong đó:

Mua đất vùng nuôi cá cty CP Nam Việt	97,812,680,490
Mua đất khu bệnh xá Công An	40,280,000,000
Xây dựng bể xử lý nước thải Ấn Độ Dương	17,948,855,715
Xây dựng cơ bản cty CP Cromit	4,898,762,669
Chi phí khác	5,887,008,172
Cộng	<u>166,827,307,046</u>

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Đầu tư vào Cty liên kết (1*)	39,150,000,000	31,900,000,000
Đầu tư chứng khoán (2*)	155,200,000,000	155,200,000,000
Đầu tư dài hạn khác (3*)	98,504,000,000	78,200,000,000
DP giảm giá ĐTTC dài hạn (4*)	(12,141,176,000)	(9,786,245,600)
Cộng	<u>280,712,824,000</u>	<u>255,513,754,400</u>

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

	Vốn Đầu Tư	Số lượng	Mệnh giá
(1*) 1-Cty Cổ phần DAP số 2 - VINACHEM	39,150,000,000		
(2*) 1- Góp vốn công ty cổ Phần quản lý quỹ Việt Long	20,200,000,000	2,000,000	10,000
2- Ngân Hàng TM CP Phát Triển Mê Kông	135,000,000,000	5,400,000	10,000
(3*) 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- Góp vốn Cty Tài chính CP Hoá chất Việt Nam	10,000,000,000	1,000,000	10,000
4- Góp vốn Cty CP Quản Lý Quỹ Hùng Việt	5,000,000,000	-	-
5- Góp vốn cty CP Cronit Cổ Định Thanh Hóa	20,304,000,000		
(4*) 1- Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty CP quản lý Quỹ Việt Long, Bản Việt	(12,141,176,000)		

13. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2011	31/12/2010
Chi phí trả trước dài hạn	4,393,567,474	591,469,658
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	376,607,537	457,221,469
Cộng	4,770,175,011	1,048,691,127

14. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2011	31/12/2010
Ngân hàng Vietcombank An Giang	185,303,977,135	119,300,000,000
Ngân hàng XNK Việt Nam-Eximbank	31,000,000,000	35,596,080,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - AG	123,145,200,000	62,100,000,000
Ngân hàng Vietinbank	94,167,993,651	
Công ty Tài Chính CP Hóa chất Việt Nam Cá Nhân	3,703,889,000	10,000,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả ngân hàng An Bình	19,440,855,200	17,671,128,800
Cộng	456,761,914,986	244,667,208,800

15. Phải trả người bán

	31/12/2011	31/12/2010
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	49,784,393,010	51,235,993,805
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương (**)	2,106,691,947	3,023,560,612
Tại công ty CP Cronit Nam Việt (***)	25,290,215,243	17,409,563,831
Cộng	77,181,300,200	71,669,118,248

(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt

Mua cá nguyên liệu	29,159,747,400
Mua thức ăn cho cá	12,923,270,347
Mua bao bì, giấy	2,036,957,890
Phải trả cước tàu, vận chuyển	3,356,156,473

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Mua máy móc thiết bị	1,126,294,800
Mua hóa chất	248,975,166
Mua than, xăng dầu	62,018,000
Mua thuốc thủy sản cho cá	64,474,823
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	806,498,111
Cộng	49,784,393,010

() Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương**

Tiền com cho công nhân	722,040,000
Hệ thống điều hòa không khí	271,337,187
Xử lý nước giếng	177,160,000
Mua bao nhãn, decan	114,305,950
Chứng nhận hiệu chuẩn BRC	97,093,920
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	724,754,890
Cộng	2,106,691,947

(*) Tại công ty CP Cromit Nam Việt**

Lắp đặt lò huyện Cromit	17,748,069,525
Xây dựng nhà xưởng chính	2,480,232,578
Mua giàn tuyển quặng	1,000,000,000
Mua quặng Cromit	839,606,307
Xây dựng bể nguyên liệu	809,636,000
Mua xe Honda Civic	702,246,376
Xây dựng bãi nguyên liệu	321,156,000
Mua đất sét	299,526,459
Xây dựng mương kè	288,512,107
Mua nguyên liệu mica	285,207,700
Xây dựng kho thành phẩm	266,384,528
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	249,637,663
Cộng	25,290,215,243

16. Người mua trả tiền trước

	31/12/2011	31/12/2010
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	19,516,850,734	23,965,339,074
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương (**)	1,972,541,416	117,723,556
Tại công ty CP Cromit Nam Việt	199,012,295	
Cộng	21,688,404,445	24,083,062,630
(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt		
Bán thành phẩm cá fille	15,826,148,419	
Bán phụ phẩm	2,328,278,942	
Cho thuê đất	1,189,219,303	
Khác	173,204,070	
Cộng	19,516,850,734	

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**(**) Tại công ty TNHH MTV Ân Độ Dương**

Bán thành phẩm cá jille	1,961,935,116
Bán phụ phẩm	9,696,500
Khác	909,800
Cộng	1,972,541,416

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Thuế GTGT	367,567,168	376,284,002
Thuế xuất nhập khẩu	550,720,265	150,371,921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,973,883,885	3,973,883,885
Thuế thu nhập cá nhân	132,108,452	120,158,408
Thuế tài nguyên		317,214
Cộng	5,024,279,770	4,621,015,430

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	5%
Doanh thu xuất khẩu	0%

18. Phải trả công nhân viên

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tiền lương còn phải trả công nhân viên	5,413,648,162	5,413,425,429
Cộng	5,413,648,162	5,413,425,429

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

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Hàng nhập chưa có hóa đơn	70,102,638,749	8,879,671,182
Bảo hiểm phải nộp	1,146,878,341	949,568,677
Cổ tức phải trả	811,843,200	541,307,900
Phải trả phải nộp khác	2,625,437,782	1,357,470,354
Cộng	74,686,798,072	11,728,018,113

20. Vay và nợ dài hạn

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Ngân hàng An Bình Cần Thơ	19,440,855,200	35,342,257,600
Cộng	19,440,855,200	35,342,257,600

Khoản vay An Bình Cần Thơ theo Hợp đồng vay số 0479/2007/HĐTD(14/09/2007)

Mục đích vay : Đầu tư dự án Nhà máy chế biến Ân Độ Dương

+ Số tiền vay : 270,000,000,000 VNĐ

+ Thời hạn vay : 6 năm

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**21. Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Tại ngày 31/12/2010	<u>2,728,046,127</u>
Số trích lập trong năm	
Số chi trong năm	985,706,780
Tại ngày 31/12/2011	<u>1,742,339,347</u>

22. 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 31/12/2010	<u>660,000,000,000</u>	<u>611,965,459,100</u>	<u>(27,417,629,848)</u>	<u>192,907,679,509</u>
Tăng trong kỳ				138,165,272,162
Giảm trong kỳ				122,168,949,472
Số dư tại ngày 31/12/2011	<u>660,000,000,000</u>	<u>611,965,459,100</u>	<u>(27,417,629,848)</u>	<u>208,904,002,199</u>

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**

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Doanh thu bán thành phẩm	422,176,931,669	367,756,528,788
Doanh thu bán phụ phẩm	44,031,118,973	32,105,520,696
Doanh thu bán quặng và ferocrom	84,458,383,279	
Doanh thu bán Genlatin	103,248,054	
Doanh thu khác	40,227,273	40,227,273
Cộng	<u>550,809,909,248</u>	<u>399,902,276,757</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Giá vốn bán thành phẩm	343,330,469,283	306,519,727,474
Giá vốn bán phụ phẩm	38,716,655,762	28,728,104,453
Giá vốn bán quặng và ferocrom	90,574,628,263	
Giá vốn khác	71,132,880	
Cộng	<u>472,692,886,188</u>	<u>335,247,831,927</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,193,266,263	5,317,996,543
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,510,000,000	1,566,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	19,810,101,283	26,841,656,188
Cộng	<u>31,513,367,546</u>	<u>33,725,652,731</u>

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 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2011

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

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Lãi vay	15,546,530,602	6,248,697,308
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4,730,810,801	3,314,555,727
Dự phòng đầu tư tài chính	(535,727,600)	2,367,440,000
Cộng	<u>19,741,613,803</u>	<u>11,930,693,035</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Cước tàu, vận chuyển	22,426,430,476	28,035,810,103
Chi phí khác	9,768,422,505	5,847,817,783
Cộng	<u>32,194,852,981</u>	<u>33,883,627,886</u>

6. Chi phí QLDN

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Khấu hao	1,690,272,663	1,250,710,871
Chi phí lương phải trả	4,331,067,281	
Chi phí dự phòng	16,947,264,315	22,541,053,452
Chi phí quản lý khác	4,400,127,015	6,762,008,668
Cộng	<u>27,368,731,274</u>	<u>30,553,772,991</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Thu từ bán thanh lý tài sản	96,945,016	323,015,945
Thu nhập khác	689,772,265	192,889,322
Cộng	<u>786,717,281</u>	<u>515,905,267</u>


8. Chi phí khác

	<u>Quý IV năm 2011</u>	<u>Quý IV năm 2010</u>
Chi phí thanh lý tài sản	216,503,968	4,835,989,982
Chi phí khấu hao tài sản	3,107,717,533	
Chi phí khác	252,629,009	55,527,138
Cộng	<u>3,576,850,510</u>	<u>4,891,517,120</u>

Lập biểu

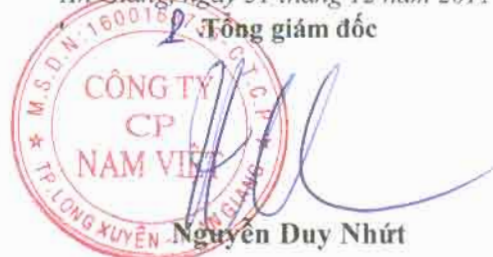

Dương Minh Phong

Kế toán trưởng


Trần Minh Cảnh

An Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2011

Tổng giám đốc


Nguyễn Duy Nhứt