

## **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

Báo cáo Tài chính cho năm tài chính  
kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008  
kèm theo Báo cáo Kiểm toán Độc lập

# **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

Báo cáo Tài chính cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

## **Mục lục**

---

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Giám đốc	1
Báo cáo Kiểm toán Độc lập	4
Bảng Cân đối Kế toán	6
Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh	8
Báo cáo Lưu chuyển Tiền tệ	9
Thuyết minh Báo cáo Tài chính	10

# **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

**Báo cáo Tài chính cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008**  
**Báo cáo của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt (“Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008.

## **1. Thông tin về Công ty**

### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008626 ngày 6 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được sửa đổi nhiều lần để tăng vốn điều lệ và mở rộng ngành nghề kinh doanh.

Vốn điều lệ của Công ty ghi trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 30 tỷ đồng.

### **1.2. Địa chỉ Công ty**

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 10, đường Nguyễn Khánh Toàn, phường Quan Hoa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

### **1.3. Lĩnh vực và hoạt động kinh doanh**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, Công ty hoạt động trong lĩnh vực:

Xây dựng và kinh doanh nhà máy thủy điện, nhà máy xi măng, văn phòng cho thuê; Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện; Xây dựng dân dụng, công nghiệp; San lấp mặt bằng, bóc xúc đất đá khai thác mỏ; Xây lắp các công trình điện đến 110 KV;

Kinh doanh bất động sản; Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị xây dựng; Buôn bán vật tư máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thủy điện; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá; Khai thác, buôn bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh vận tải hàng hoá, vận chuyển hành khách; Kinh doanh các sản phẩm cơ khí, điện tử; Dịch vụ sửa chữa máy móc thiết bị; Thiết kế tạo mẫu quảng cáo và dịch vụ quảng cáo thương mại (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); Kinh doanh, khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm); Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh; ủy thác xuất nhập khẩu; Nhận ủy thác đầu tư (không bao gồm nhận ủy thác đầu tư chứng khoán); Sản xuất, thiết kế phần mềm; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình; Tư vấn đầu tư khai thác mỏ; Cung cấp các dịch vụ phụ trợ cho ngành xây dựng, khai thác mỏ (trừ dịch vụ Nhà nước cấm);

Sản xuất xi măng, vôi, thạch cao; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sắt, thép, gang; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Sản xuất linh kiện điện tử; Sản xuất máy tính và thiết bị ngoại vi của máy tính; Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng; Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi của máy tính; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Dịch vụ vệ sinh nhà cửa và các công trình; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Sửa chữa thiết bị liên lạc;

Bán buôn mô tô, xe máy; Bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy; Bán buôn ô tô con (loại 12 ngồi trở xuống); Bán lẻ ô tô con (loại 12 ngồi trở xuống); Bán buôn máy tính và thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông (trừ thiết bị thu phát sóng); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Sửa chữa thiết bị nghe nhìn điện tử gia dụng.

Trong năm 2008, hoạt động chủ yếu của Công ty là Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện và cho thuê phương tiện vận tải.

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Báo cáo Tài chính cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

## 1.4. Số lượng nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, Công ty có 15 nhân viên (2007: 11 nhân viên).

## 2. Báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008 được kèm theo báo cáo này.

## 3. Đơn vị kiểm toán

Đơn vị kiểm toán, Công ty TNHH Tư vấn và Kiểm toán CA&A - Chi nhánh Hà Nội, đã kiểm toán các Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008, sẵn sàng chấp thuận được tiếp tục chỉ định là đơn vị kiểm toán của Công ty.

## 4. Thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Thành viên của Hội đồng quản trị Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Thanh Hoàn	Chủ tịch	1 tháng 1 năm 2008
Ông Hoàng Anh	Phó chủ tịch	5 tháng 5 năm 2006
Bà Nguyễn Thị Thanh Bình	Ủy viên	1 tháng 1 năm 2008
Ông Nguyễn Đức Hiếu	Ủy viên	5 tháng 5 năm 2006
Ông Mai Hồng Bằng	Ủy viên	5 tháng 5 năm 2006

Thành viên của Ban Giám đốc Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Mai Hồng Bằng	Tổng Giám đốc	5 tháng 5 năm 2006	-
Nguyễn Khắc Quý	Phó Tổng Giám đốc	12 tháng 6 năm 2007	1 tháng 3 năm 2008
Nguyễn Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc	15 tháng 3 năm 2007	1 tháng 7 năm 2008
Ông Đỗ Đức Việt	Kế toán trưởng	1 tháng 4 năm 2006	-

## 5. Sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán

Ngày 2 tháng 12 năm 2009, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 0103008626 đã chuyển đổi tên công ty thành Công ty Cổ phần VINAVICO.

Theo biên bản họp Hội đồng quản trị ngày 8 tháng 12 năm 2009, Hội đồng quản trị chủ trương tăng vốn điều lệ lên 92 tỷ đồng.

# **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

**Báo cáo Tài chính cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008**

**Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)**

---

## **6. Xác nhận của Ban Giám đốc**

Tôi, Mai Hồng Bằng Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt, đại diện cho Ban Giám đốc xác nhận rằng, theo ý kiến của Ban Giám đốc, bảng cân đối kế toán kèm theo của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, và các báo cáo liên quan về kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày. Các báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,

---

MAI HỒNG BẰNG

Tổng Giám đốc

*Hà Nội, ngày 26 tháng 3 năm 2010*

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Số: 09-01-116

**Kính gửi: Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

### **Phạm vi kiểm toán**

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt (“Công ty”) tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, và các báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, như được trình bày từ trang 6 đến trang 24. Các báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính dựa vào quá trình kiểm toán của chúng tôi. Báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2007, được trình bày cho mục đích so sánh, đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên khác với ý kiến ngoại trừ về việc trích lập dự phòng giảm giá đối với các khoản đầu tư.

### **Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và các Chuẩn mực Kiểm toán Quốc tế được chấp nhận tại Việt Nam. Các chuẩn mực này đòi hỏi chúng tôi phải hoạch định và tiến hành kiểm toán nhằm có được cơ sở hợp lý để kết luận rằng các báo cáo tài chính không chứa đựng các sai phạm và sai sót trọng yếu. Quá trình kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng hỗ trợ cho các số liệu và giải trình trong các báo cáo tài chính. Quá trình kiểm toán cũng bao gồm việc xem xét các nguyên tắc kế toán được sử dụng và các ước tính quan trọng do bộ phận quản lý thực hiện, cũng như cách trình bày báo cáo tài chính nói chung. Chúng tôi tin rằng quá trình kiểm toán đã cung cấp các cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

### **Hạn chế kiểm toán**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, chúng tôi không tham gia kiểm kê quỹ tiền mặt của Công ty do tại ngày đó chúng tôi chưa được bổ nhiệm làm kiểm toán. Chúng tôi cũng không thể thực hiện được thủ tục kiểm toán nào khác nên chúng tôi không thể đưa ra đảm bảo về sự hiện hữu, đầy đủ và chính xác của khoản mục tiền mặt tại quỹ cũng như mức độ ảnh hưởng của khoản mục này tới các khoản mục khác được trình bày trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008.

Công ty chưa trích lập dự phòng giảm giá đối với các khoản đầu tư ngắn hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 với số tiền khoảng 1,9 tỷ đồng.

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)**

### **Ý kiến kiểm toán**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng đến các báo cáo tài chính của các điểm đã được thảo luận ở trên, các báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên mọi khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt tại ngày 31 tháng 12 năm 2008, và kết quả kinh doanh cũng như lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

**PHẠM THỂ HÙNG**  
**Giám đốc**  
*Chứng chỉ Kiểm toán viên*  
*Số: 0495/KTV*

**NGUYỄN TIẾN DŨNG**  
**Kiểm toán viên**  
*Chứng chỉ Kiểm toán viên*  
*Số: 0800/KTV*

**HÀ NỘI**  
Ngày 26 tháng 3 năm 2010

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Bảng Cân đối Kế toán  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2008  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	31.12.2008	31.12.2007
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>13.617.461.364</b>	<b>10.202.174.067</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.923.029.150</b>	<b>830.560.973</b>
1. Tiền	111	3	1.923.029.150	830.560.973
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>4</b>	<b>4.471.437.000</b>	<b>2.885.000.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		4.471.437.000	2.885.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5.034.510.374</b>	<b>3.141.043.739</b>
1. Phải thu khách hàng	131		3.159.397.774	2.939.243.739
2. Trả trước cho người bán	132		1.790.219.600	201.800.000
5. Các khoản phải thu khác	135		84.893.000	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.188.484.840</b>	<b>3.345.569.355</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12.000.000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	11	31.007.600	199.766.060
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5	2.145.477.240	3.145.803.295
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>8.243.055.437</b>	<b>9.778.280.808</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.238.818.533</b>	<b>1.237.432.863</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	1.034.273.079	1.237.432.863
- Nguyên giá	222		1.360.662.627	1.349.504.127
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(326.389.548)	(112.071.264)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	7	1.204.545.454	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5.946.092.000</b>	<b>8.365.252.000</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	4.591.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	8	5.946.092.000	3.774.252.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>58.144.904</b>	<b>175.595.945</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	58.144.904	175.595.945
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>		<b>21.860.516.801</b>	<b>19.980.454.875</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Bảng Cân đối Kế toán  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

<b>Nguồn vốn</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>599.668.105</b>	<b>724.745.105</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>415.168.105</b>	<b>448.045.105</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	10	228.250.000	342.250.000
2. Phải trả người bán	312		30.195.000	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	11	105.394.105	105.394.105
5. Phải trả người lao động	315		51.329.000	401.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>184.500.000</b>	<b>276.750.000</b>
4. Vay và nợ dài hạn	334	10	184.500.000	276.750.000
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>21.260.848.696</b>	<b>19.255.659.770</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>12</b>	<b>21.260.848.696</b>	<b>19.266.611.770</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		21.244.020.000	18.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		286.680.000	61.400.000
4. Cổ phiếu quỹ	414		(746.200.000)	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4.511.438	4.511.438
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		471.837.258	1.200.700.332
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>(10.952.000)</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		-	(10.952.000)
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>21.860.516.801</b>	<b>19.980.454.875</b>

*Thuyết minh Báo cáo Tài chính kèm theo là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính.*

Ngày 26 tháng 3 năm 2010

MAI HỒNG BÀNG  
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HỒNG THANH  
Kế toán

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	2008	2007
1. Doanh thu	01	13	3.245.714.286	213.439.429
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>3. Doanh thu thuần</b>	<b>10</b>		<b>3.245.714.286</b>	<b>213.439.429</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	14	(1.096.097.989)	(262.406.427)
<b>5. Lợi nhuận gộp</b>	<b>20</b>		<b>2.149.616.297</b>	<b>(48.966.998)</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15	668.099.991	3.190.980.949
7. Chi phí tài chính	22	16	(743.778.809)	(515.585.875)
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	<i>23</i>		<i>(61.981.816)</i>	<i>(6.693.300)</i>
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	17	(1.783.637.318)	(1.365.129.769)
<b>10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>290.300.161</b>	<b>1.261.298.307</b>
11. Thu nhập khác	31		2.396.000	220.580.076
12. Chi phí khác	32		(259.235)	(251.701.266)
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>2.136.765</b>	<b>(31.121.190)</b>
<b>14. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>292.436.926</b>	<b>1.230.177.117</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	11	-	(115.194.105)
<b>17. Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>60</b>		<b>292.436.926</b>	<b>1.114.983.012</b>
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>	<b>18</b>	<b>141</b>	<b>619</b>

*Thuyết minh Báo cáo Tài chính kèm theo là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính.*

Ngày 26 tháng 3 năm 2010

MAI HỒNG BÀNG  
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HỒNG THANH  
Kế toán

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Báo cáo Lưu chuyển Tiền tệ (phương pháp gián tiếp)

cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	2008	2007
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	292.436.926	1.230.177.117
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	349.986.143	151.104.656
Lãi/(lỗ từ hoạt động đầu tư	05	11.301.002	(2.886.633.829)
Chi phí lãi vay	06	61.981.816	6.693.300
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>			
Thay đổi các khoản phải thu và tài sản ngắn hạn khác	08	715.705.887	(1.498.658.756)
Thay đổi hàng tồn kho	09	(724.382.120)	(976.867.995)
Thay đổi các khoản phải trả	10	-	26.641.550
Thay đổi chi phí trả trước	11	81.123.000	477.073.666
Tiền lãi vay đã trả	12	(12.000.000)	(95.970.241)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	13	(61.981.816)	(6.693.300)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	14	-	(39.288.961)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(105.684.325)	(31.552.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(107.219.374)</b>	<b>(2.145.316.037)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(1.233.920.772)	(1.349.504.127)
2. Thu từ thanh lý nhượng bán tài sản cố định	22	-	225.000.000
3. Chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(6.086.000.000)	(8.389.070.000)
4. Thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24	5.222.000.000	5.403.557.350
5. Chi góp vốn vào đơn vị khác	25	(3.694.277.000)	(3.412.402.000)
6. Thu hồi vốn góp vào các đơn vị khác	26	5.391.000.000	435.000.000
7. Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	105.335.323	1.159.235.345
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(295.862.449)</b>	<b>(5.928.183.432)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Thu từ phát hành cổ phiếu	31	2.448.000.000	8.061.400.000
2. Chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	(746.200.000)	-
3. Vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	236.000.000	619.000.000
4. Chi trả nợ gốc vay	34	(442.250.000)	(8.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>1.495.550.000</b>	<b>8.672.400.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>1.092.468.177</b>	<b>598.900.531</b>
<b>Tiền tồn đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>830.560.973</b>	<b>231.660.442</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	-	-
<b>Tiền tồn cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>1.923.029.150</b>	<b>830.560.973</b>

Thuyết minh Báo cáo Tài chính kèm theo là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính.

Ngày 26 tháng 3 năm 2010

MAI HỒNG BÀNG  
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HỒNG THANH  
Kế toán

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính

cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

## 1. Tổ chức và hoạt động chính

Công ty Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008626 ngày 6 tháng 4 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được sửa đổi nhiều lần để tăng vốn điều lệ và mở rộng ngành nghề kinh doanh.

Vốn điều lệ của Công ty ghi trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 30 tỷ đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 10, đường Nguyễn Khánh Toàn, phường Quan Hoa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, Công ty hoạt động trong lĩnh vực:

Xây dựng và kinh doanh nhà máy thủy điện, nhà máy xi măng, văn phòng cho thuê; Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện; Xây dựng dân dụng, công nghiệp; San lấp mặt bằng, bốc xúc đất đá khai thác mỏ; Xây lắp các công trình điện đến 110 KV;

Kinh doanh bất động sản; Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị xây dựng; Buôn bán vật tư máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thủy điện; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá; Khai thác, buôn bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh vận tải hàng hoá, vận chuyển hành khách; Kinh doanh các sản phẩm cơ khí, điện tử; Dịch vụ sửa chữa máy móc thiết bị; Thiết kế tạo mẫu quảng cáo và dịch vụ quảng cáo thương mại (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); Kinh doanh, khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm); Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh; ủy thác xuất nhập khẩu; Nhận ủy thác đầu tư (không bao gồm nhận ủy thác đầu tư chứng khoán); Sản xuất, thiết kế phần mềm; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình; Tư vấn đầu tư khai thác mỏ; Cung cấp các dịch vụ phụ trợ cho ngành xây dựng, khai thác mỏ (trừ dịch vụ Nhà nước cấm);

Sản xuất xi măng, vôi, thạch cao; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sắt, thép, gang; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Sản xuất linh kiện điện tử; Sản xuất máy tính và thiết bị ngoại vi của máy tính; Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng; Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi của máy tính; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Dịch vụ vệ sinh nhà cửa và các công trình; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Sửa chữa thiết bị liên lạc;

Bán buôn mô tô, xe máy; Bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy; Bán buôn ô tô con (loại 12 ngồi trở xuống); Bán lẻ ô tô con (loại 12 ngồi trở xuống); Bán buôn máy tính và thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông (trừ thiết bị thu phát sóng); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Sửa chữa thiết bị nghe nhìn điện tử gia dụng.

Trong năm 2008, hoạt động chủ yếu của Công ty là Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện và cho thuê phương tiện vận tải.

## 2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

### 2.1. Năm tài chính

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2.2. Cơ sở lập báo cáo

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam. Do đó, bảng cân đối kế toán và các báo cáo liên quan về kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ và việc sử dụng chúng không được lập cho những người không được thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và phương pháp kế toán của Việt Nam, và hơn nữa, không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ, phù hợp với các nguyên tắc và phương pháp kế toán được thừa nhận chung ở các nước và thể chế khác ngoài Việt Nam.

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

## 2.3. Áp dụng Luật kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam

### a) Luật Kế toán

Trong năm, Công ty đã tuân thủ Luật Kế toán ban hành ngày 17 tháng 6 năm 2003 và Nghị định kèm theo số 129/2004/NĐ-CP ban hành ngày 31 tháng 5 năm 2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong hoạt động kinh doanh.

### b) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam

Trong năm, Công ty đã áp dụng Chế độ Kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, và trong phạm vi liên quan, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

## 2.4. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

### a) Nguyên tắc xác định các khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng

Tiền mặt là khoản tồn quỹ tại Công ty tại ngày kết thúc năm tài chính và có sự kiểm kê đối chiếu số tiền này với sổ quỹ tiền mặt.

Tiền gửi ngân hàng là các khoản gửi tại các ngân hàng được phép hoạt động hợp pháp tại Việt Nam và được đối chiếu số dư với các ngân hàng này tại ngày kết thúc năm tài chính.

### b) Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại ngày kết thúc năm tài chính.

### c) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tương ứng tại ngày giao dịch. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc bằng các đơn vị tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng công bố tại thời điểm cuối năm tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện và đã thực hiện đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

## 2.5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá của Ban Giám đốc về các khoản nợ không có khả năng thu hồi.

Các khoản phải thu khách hàng, trả trước người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo:

- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một năm hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

## **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

**Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)**  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### *2.6. Tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Khi tài sản được bán hay không được sử dụng nữa, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản, thuế nhập khẩu, các khoản thuế trực thu và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào sử dụng, như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu, thường được hạch toán vào hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt quá tiêu chuẩn hoạt động đánh giá ban đầu của tài sản, thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	5 - 6

### *2.7. Tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 04 - "Tài sản cố định vô hình", ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 và Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực trên.

### *2.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh giá trị nhà xưởng và máy móc thiết bị chưa được hoàn thành việc xây dựng và lắp đặt và được thể hiện theo nguyên giá. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được trích khấu hao cho tới khi các tài sản đó hoàn thành và được đưa vào sử dụng.

### *2.9. Các khoản đầu tư*

#### *a) Các khoản đầu tư ngắn hạn*

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm quyền sở hữu các loại cổ phiếu, công trái, chứng khoán niêm yết có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền và có thời gian đầu tư dự kiến không quá một năm. Giá trị các khoản đầu tư ngắn hạn này được xác định theo giá mua thực tế.

#### *b) Các khoản đầu tư dài hạn*

Các khoản đầu tư dài hạn vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản lợi nhuận được phân phối từ lợi nhuận lũy kế của các công ty con và công ty liên kết sau ngày thực hiện các khoản đầu tư được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

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

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính

cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

## c) Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được trích lập nhằm phản ánh chênh lệch giảm giữa giá trị đầu tư theo sổ sách với giá trị thị trường tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Việc trích lập dự phòng được thực hiện cho từng khoản đầu tư và từng loại chứng khoán thuộc sở hữu của Công ty.

### 2.10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm:

- (a) Lãi tiền vay ngắn hạn, lãi tiền vay dài hạn, kể cả lãi tiền vay trên các khoản thấu chi;
- (b) Phần phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội phát sinh liên quan đến những khoản vay do phát hành trái phiếu;
- (c) Phần phân bổ các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- (d) Chi phí tài chính của tài sản thuê tài chính.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó). Chi phí đi vay được vốn hóa khi Công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Tài sản dở dang là tài sản đang trong quá trình đầu tư xây dựng và tài sản đang trong quá trình sản xuất cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán.

### 2.11. Chi phí chờ phân bổ và chi phí trả trước dài hạn

Chi phí chờ phân bổ được trình bày ở khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản mục này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế dự kiến được tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian từ 2 đến 4 năm:

- Chi phí thuê không gian website;
- Chi phí bảo hiểm;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn.

### 2.12. Các khoản phải trả người bán

Các khoản phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả cho nhà cung cấp tài sản, vật tư, hàng hóa, dịch vụ... được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Trong trường hợp vật tư, hàng hóa, dịch vụ đã nhận nhưng đến cuối kỳ vẫn chưa có hóa đơn thì kế toán sử dụng giá tạm tính để ghi sổ trị giá các khoản phải trả và hàng nhập chưa có hóa đơn này. Sau đó kế toán thực hiện điều chỉnh theo giá thực tế khi đã có hóa đơn.

Các khoản chiết khấu thanh toán, giảm giá hàng bán của người bán được hạch toán tương ứng với khoản phải trả có liên quan để ghi giảm số nợ phải trả phát sinh ban đầu.

## **Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt**

**Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)**  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### *2.13. Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính bao gồm thuế thu nhập phải trả trong năm và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thể hiện số thuế phải nộp trong năm tài chính theo thuế suất được áp dụng vào ngày kết thúc năm tài chính và bất kỳ bút toán điều chỉnh đối với số thuế phải nộp của năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định theo phương pháp ghi nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán dựa trên số chênh lệch tạm thời giữa cơ sở tính thuế của tài sản và công nợ với giá trị sổ sách của các khoản mục này. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự kiến sẽ áp dụng trong năm tài chính mà tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi hay thuế thu nhập hoãn lại phải trả dựa trên mức thuế suất có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ thuế chưa sử dụng trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ tính thuế chưa sử dụng đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét vào ngày kết thúc năm tài chính và được giảm đến mức chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép sử dụng một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

### *2.14. Nguồn vốn chủ sở hữu*

#### *a) Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận trên cơ sở thực tế vốn góp.

#### *a) 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 như là một thay đổi trong vốn chủ sở hữu. Các cổ phần mua lại được phân loại là các cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

#### *b) Ghi nhận cổ tức*

Các cổ tức trả cho các cổ phiếu ưu đãi phải hoàn trả được ghi nhận là một khoản nợ phải trả trên cơ sở dồn tích. Các cổ tức khác được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Cổ tức được công bố từ phần lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ góp vốn hợp pháp của từng cổ đông.

### *2.15. Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

#### *a) Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

# Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

## b) *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được các chi phí đã được ghi nhận.

## c) *Tiền lãi, bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia*

Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ các giao dịch tương ứng và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## 2.16. *Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

## 2.17. *Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán*

Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán mà cung cấp thêm thông tin về tình hình tài chính của Công ty tại ngày khóa sổ kế toán ("các sự kiện điều chỉnh") được phản ánh trên báo cáo tài chính. Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán không phải là các sự kiện điều chỉnh được trình bày trên thuyết minh báo cáo tài chính nếu trọng yếu.

## 2.18. *Số dư bằng không*

Các khoản mục hay số dư được quy định trong các mẫu báo cáo của Hệ thống Kế toán Việt Nam không thể hiện trên các báo cáo tài chính thì được hiểu là có số dư bằng không.

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 3. Tiền

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
Tiền mặt	140.868.789	475.276.712
Tiền gửi ngân hàng	1.782.160.361	355.284.261
	<b>1.923.029.150</b>	<b>830.560.973</b>

### 4. Đầu tư ngắn hạn

<b>Nội dung</b>	<b>Ghi chú</b>	<b>31.12.2008</b>		<b>31.12.2007</b>	
		<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>
Cổ phiếu của Ngân hàng Thương mại Sài Gòn Thương tín (STB)	HOSE	16.468	1.320.280.000	13.320	1.241.800.000
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh (REE)	HOSE	3.000	361.220.000	2.000	349.000.000
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Khí hóa lỏng Miền Nam (PGS)	HNX	5.000	288.200.000	5.000	288.200.000
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đá ốp lát VINACONEC (VCS)	HNX	7.500	207.940.000	-	-
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm (CTN)	HNX	14.000	167.330.000	-	-
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cáp và vật liệu Viễn Thông (SAM)	HOSE	6.000	157.367.000	-	-
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Anphanam (ALP)	HOSE	2.600	156.000.000	2.000	150.000.000
Cổ phiếu của Công ty CP Sông Đà 9 (SD9)	HNX	1.000	69.700.000	-	-
Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Viễn thông Thăng Long (TLC)	OTC	1.000	53.000.000	1.000	53.000.000
Cổ phiếu của Công ty CP Ngân Sơn (NST)	HNX	800	23.400.000	-	-
Cho vay Công ty Cổ phần Cavico Giao Thông	-	-	1.136.000.000	-	-
Cho vay Công ty Cổ phần Vận tải và Thi công Cơ giới Thái Bình	-	-	503.000.000	-	803.000.000
Cho vay ngắn hạn đối tượng khác	-	-	28.000.000	-	-
			<b>4.471.437.000</b>		<b>2.885.000.000</b>

### 5. Tài sản ngắn hạn khác

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
Tạm ứng	2.124.877.240	3.125.203.295
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	20.600.000	20.600.000
	<b>2.145.477.240</b>	<b>3.145.803.295</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 6. Tài sản cố định hữu hình

<b>Nội dung</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	1.246.541.572	102.962.555	1.349.504.127
Tăng trong năm	-	11.158.500	11.158.500
<i>Trong đó:</i>			
<i>Mua mới</i>	-	11.158.500	11.158.500
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>1.246.541.572</b>	<b>114.121.055</b>	<b>1.360.662.627</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số dư đầu năm	83.833.035	28.238.229	112.071.264
Tăng trong năm	187.255.087	27.063.197	214.318.284
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>271.088.122</b>	<b>55.301.426</b>	<b>326.389.548</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu năm	1.162.708.537	74.724.326	1.237.432.863
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>975.453.450</b>	<b>58.819.629</b>	<b>1.034.273.079</b>

Giá trị còn lại của Xe ô tô Ford Everest được thế chấp tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam để đảm bảo cho khoản vay trung hạn Công ty nhận được là 430 triệu đồng theo hợp đồng tín dụng số 10284 ngày 19 tháng 12 năm 2007.

### 7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

<b>Nội dung</b>	<b>Số dư đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong năm</b>	<b>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</b>	<b>Số dư cuối năm</b>
Dự án mở đá trắng Yên Bái	-	1.204.545.454	-	1.204.545.454
	-	<b>1.204.545.454</b>	-	<b>1.204.545.454</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 8. Đầu tư dài hạn khác

Nội dung	Ghi chú	31.12.2008		31.12.2007	
		Số lượng cổ phần	Giá trị đầu tư	Số lượng cổ phần	Giá trị đầu tư
Cổ phiếu Công ty Cổ phần VRG Bảo Lộc	OTC	50.000	1.000.000.000	50.000	1.000.000.000
Cổ phiếu Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam (VCB)	HOSE	16.000	871.700.000	-	-
Cổ phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nhà Hà Nội	OTC	36.799	849.990.000	14.285	599.850.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	OTC	52.883	770.362.000	52.883	770.362.000
Cổ phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần An Bình	OTC	13.200	732.000.000	13.200	732.000.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Khai thác Mỏ Vinavico (CTM)	HNX	30.000	300.000.000	-	-
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Ứng dụng Công nghệ CNC Việt Nam	OTC	30.000	300.000.000	30.000	300.000.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin và Truyền thông Nam Việt	OTC	15.000	150.000.000	15.000	150.000.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Việt Nam	OTC	15.000	150.000.000	-	-
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Truyền thông Vinavico	OTC	8.000	80.000.000	8.000	80.000.000
Các cổ phiếu khác	OTC	8.204	142.040.000	8.204	142.040.000
Ủy thác đầu tư qua Ông Mai Hồng Bằng	-	-	600.000.000	-	-
			<b>5.946.092.000</b>		<b>3.774.252.000</b>

### 9. Chi phí trả trước dài hạn

Nội dung	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
Chi phí thuê không gian website	109.584.750	7.200.000	(86.056.500)	30.728.250
Công cụ, dụng cụ	43.020.650	1.081.818	(34.585.009)	9.517.459
Chi phí bảo hiểm trả trước	22.990.545	9.935.000	(15.026.351)	17.899.195
	<b>175.595.945</b>	<b>18.216.818</b>	<b>(135.667.859)</b>	<b>58.144.904</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 10. Vay và nợ

Nội dung	31.12.2008	31.12.2007
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>136.000.000</b>	<b>250.000.000</b>
Vay cá nhân	136.000.000	250.000.000
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>92.250.000</b>	<b>92.250.000</b>
Vay ngân hàng	92.250.000	92.250.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>184.500.000</b>	<b>276.750.000</b>
Vay ngân hàng	184.500.000	276.750.000
	<b>412.750.000</b>	<b>619.000.000</b>

#### Chi tiết các khoản vay

Nội dung	Kỳ hạn vay (tháng)	Thời hạn trả nợ	Lãi suất (%/tháng)	Hình thức đảm bảo	Số dư 31.12.2008
<b>Vay ngân hàng</b>					
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam	48	14.2.2011	1,07%	Tài sản	276.750.000
<b>Vay cá nhân</b>					
Đỗ Đức Việt	4	28.2.2009	0%	Tín chấp	136.000.000
					<b>412.750.000</b>

### 11. Tình hình thực hiện nghĩa vụ đối với Nhà nước

Nội dung	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
<b>Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ</b>				
Thuế giá trị gia tăng đầu vào	199.766.060	153.527.254	(322.285.714)	31.007.600
	<b>199.766.060</b>	<b>153.527.254</b>	<b>(322.285.714)</b>	<b>31.007.600</b>
<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
Thuế GTGT đầu ra	-	322.285.714	(322.285.714)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	105.394.105	-	-	105.394.105
	<b>105.394.105</b>	<b>322.285.714</b>	<b>(322.285.714)</b>	<b>105.394.105</b>

#### 11.1. Thuế giá trị gia tăng

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

Dịch vụ	Thuế suất
Doanh thu hoạt động tư vấn	10%
Dịch vụ vận chuyển	5%

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 11.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất là 28% trên lợi nhuận chịu thuế.

#### a) Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Lợi nhuận thuần trước thuế</b>	<b>292,436,926</b>	<b>1.230.177.117</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận</b>	<b>(386.482.182)</b>	<b>(818.769.598)</b>
Thu nhập từ cổ tức được chia không thuộc diện nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(386.482.182)	(818.769.598)
<b>Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế</b>	<b>(94,045,256)</b>	<b>1.230.177.117</b>
Lỗ năm trước chuyển sang	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>411.407.519</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả ước tính	-	115.194.105
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu năm</b>	<b>105.394.105</b>	<b>29.488.961</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong năm	-	(39.288.961)
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cuối năm</b>	<b>105.394.105</b>	<b>105.394.105</b>

### 11.3. Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định của pháp luật hiện hành.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 12. Vốn chủ sở hữu

#### 12.1. Tình hình biến động nguồn vốn chủ sở hữu trong năm như sau

Nội dung	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Lãi lũy kế	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Tổng cộng
<b>Số dư 1.1.2007</b>	<b>10.000.000.000</b>	-	-	-	<b>90.228.758</b>	-	<b>10.090.228.758</b>
Tăng vốn trong năm	8.000.000.000	61.400.000	-	-	-	-	8.061.400.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	1.114.983.012	-	1.114.983.012
Giảm khác	-	-	-	4.511.438	(4.511.438)	(10.952.000)	(10.952.000)
<b>Số dư 31.12.2007</b>	<b>18.000.000.000</b>	<b>61.400.000</b>	-	<b>4.511.438</b>	<b>1.200.700.332</b>	<b>(10.952.000)</b>	<b>19.255.659.770</b>
Tăng vốn trong năm	2.222.720.000	225.280.000	-	-	-	-	2.448.000.000
Bổ sung vốn bằng cổ tức được chia	1.021.300.000	-	-	-	(1.021.300.000)	-	-
Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(746.200.000)	-	-	-	(746.200.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	292.436.926	-	292.436.926
<b>Số dư 31.12.2008</b>	<b>21.244.020.000</b>	<b>286.680.000</b>	<b>(746.200.000)</b>	<b>4.511.438</b>	<b>471.837.258</b>	-	<b>21.260.848.696</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 12.2. Chi tiết vốn cổ phần

Cổ đông	Vốn cổ phần thường	
	31.12.2008	31.12.2007
Ngân hàng Thương mại Cổ phần nhà Hà Nội	1.916.180.000	1.800.000.000
Công ty Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nhà Hà Nội	1.914.030.000	1.800.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Năng lượng	1.338.040.000	1.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Thanh Bình	1.913.410.000	1.800.000.000
Ông Hoàng Anh	1.853.770.000	2.440.000.000
Ông Nguyễn Đức Hiếu	1.065.550.000	1.000.000.000
Ông Mai Hồng Bằng	1.649.550.000	900.000.000
Ông Dương Cao Sơn	1.000.000.000	-
Ông Nguyễn Thanh Hoàn	745,270,000	700,000,000
Ông Nguyễn Thanh Hải	63.910.000	
Cổ đông khác	7.784.310.000	6.560.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>21.244.020.000</b>	<b>18.000.000.000</b>

### 12.3. Vốn góp

Tình hình biến động vốn cổ phần trong năm như sau:

Nội dung	2008	2007
Vốn cổ phần đầu năm	18.000.000.000	10.000.000.000
Vốn cổ phần tăng trong năm	3.244.020.000	8.000.000.000
<b>Vốn cổ phần cuối năm</b>	<b>21.244.020.000</b>	<b>18.000.000.000</b>

Cổ tức, lợi nhuận đã chia 1.021.300.000 -

Trong năm 2008, Công ty chưa góp đủ vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008626, thay đổi lần 6 ngày 15 tháng 5 năm 2008.

### 12.4. Cổ phiếu

Nội dung	31.12.2008	31.12.2007
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.000.000	1.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.124.402	1.800.000
Cổ phiếu thường	2.124.402	1.800.000
Số lượng cổ phiếu mua lại	(74.600)	-
Cổ phiếu thường	(74.600)	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.049.802	1.800.000
Cổ phiếu thường	2.049.802	1.800.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

### 12.5. Cổ tức

Nội dung	31.12.2008	31.12.2007
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	-	1.021.300.000
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	-	1.021.300.000

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 13. Doanh thu

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Doanh thu từ hợp đồng tư vấn lập đề án cấp giấy phép thăm dò mỏ đá trắng Yên Bái	3.200.000.000	-
Doanh thu hoạt động khác	45.714.286	213.439.429
	<b>3.245.714.286</b>	<b>213.439.429</b>

### 14. Giá vốn hàng bán

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Giá vốn của hoạt động từ hợp đồng tư vấn lập đề án cấp giấy phép thăm dò mỏ đá trắng Yên Bái	1.065.345.218	-
Giá vốn hoạt động khác	30.752.771	262.406.427
	<b>1.096.097.989</b>	<b>262.406.427</b>

### 15. Doanh thu hoạt động tài chính

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Lãi đầu tư chứng khoán	176.282.486	2.177.459.875
Cổ tức, lợi nhuận được chia	386.482.182	818.769.598
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	105.335.323	194.751.476
	<b>668.099.991</b>	<b>3.190.980.949</b>

### 16. Chi phí tài chính

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Lỗ đầu tư chứng khoán	680.000.000	508.892.575
Lãi tiền vay	61.981.816	6.693.300
Chi phí tài chính khác	1.796.993	-
	<b>743.778.809</b>	<b>515.585.875</b>

### 17. Chi phí quản lý doanh nghiệp

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>
Chi phí nhân viên quản lý	867.277.731
Chi phí vật liệu quản lý	35.185.029
Chi phí khấu hao và phân bổ	183.565.513
Thuế, phí và lệ phí	63.601.745
Chi phí dịch vụ mua ngoài	490.529.716
Chi phí khác	143.477.584
	<b>1.783.637.318</b>

## Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn Nam Việt

Thuyết minh Báo cáo Tài chính  
cho năm kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2008 (tiếp theo)  
Đơn vị tính: đồng Việt Nam

### 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

*Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:*

<b>Nội dung</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b><i>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông phổ thông</i></b>		
- Lợi nhuận thuần trong năm	292.436.926	1.114.983.012
- Cổ tức chia cho cổ phần ưu đãi	-	-
<b>Lợi nhuận thuần chia cho cổ đông phổ thông</b>	<b>292.436.926</b>	<b>1.114.983.012</b>
<b><i>Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân trong năm</i></b>		
- Số lượng cổ phiếu đầu năm	1.800.000	1.000.000
- Số lượng cổ phiếu bình quân phát hành trong năm	239.294	800.000
- Số lượng cổ phiếu bình quân mua lại trong năm	(31.092)	-
<b>Số lượng cổ phiếu bình quân trong năm</b>	<b>2.070.385</b>	<b>1.800.000</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>141</b>	<b>619</b>

### 19. Sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán

Ngày 2 tháng 12 năm 2009, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đầu tư số 0103008626 đã chuyển đổi tên công ty thành Công ty Cổ phần VINAVICO.

Theo biên bản họp Hội đồng quản trị ngày 8 tháng 12 năm 2009, Hội đồng quản trị chủ trương tăng vốn điều lệ lên 92 tỷ đồng.

### 20. Phê chuẩn báo cáo tài chính

MAI HỒNG BÀNG  
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HỒNG THANH  
Kế toán