

CTy Cổ Phần Nam Việt

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 31 tháng 03 năm 2011

Đã hợp nhất

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		947,813,248,404	1,011,881,589,633
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V01	125,511,996,791	71,160,812,400
1 Tiền	111		29,774,885,791	19,179,792,400
2 Các khoản tương đương tiền	112		95,737,111,000	51,981,020,000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V02	45,467,098,630	101,284,102,291
1 Đầu tư ngắn hạn	121		45,467,098,630	101,284,102,291
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III Các khoản phải thu	130		477,688,892,885	570,239,752,261
1 Phải thu của khách hàng	131	V03	479,139,303,025	586,337,949,456
2 Trả trước cho người bán	132	V04	28,730,409,474	17,869,921,495
3 Phải thu nội bộ	133			
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5 Các khoản phải thu khác	135	V05	24,506,263,226	20,718,964,150
6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V06	(54,687,082,840)	(54,687,082,840)
IV Hàng tồn kho	140	V07	290,956,804,729	254,634,193,818
1 Hàng tồn kho	141		303,098,109,850	266,775,498,939
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(12,141,305,121)	(12,141,305,121)
V Tài sản ngắn hạn khác	150	V08	8,188,455,369	14,562,728,863
1 Chi phí trả trước	151		2,773,194	2,773,194
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,105,064,761	8,020,994,091
3 Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154			
4 Tài sản ngắn hạn khác	158		6,080,617,414	6,538,961,578
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		936,213,360,039	921,172,663,229
I Các khoản phải thu dài hạn	210			
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2 Vốn kinh doanh ở các đơn vị nội bộ	212			
3 Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4 Phải thu dài hạn khác	218			
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II Tài sản cố định	220		659,308,018,385	664,610,217,702
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V09	458,726,462,800	353,813,070,814
- Nguyên giá	222		813,085,005,574	684,147,219,659
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(354,358,542,774)	(330,334,148,845)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3 Tài sản cố định vô hình	227	V10	28,075,699,903	17,876,588,366
- Nguyên giá	228		28,253,770,403	18,039,617,804
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(178,070,500)	(163,029,438)
4 Chi phí XDCB dở dang	230	V11	172,505,855,682	292,920,558,522
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	V12	275,817,754,400	255,513,754,400
1 Đầu tư vào công ty con	251			
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		31,900,000,000	31,900,000,000
3 Đầu tư dài hạn khác	258		253,704,000,000	233,400,000,000
4 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		(9,786,245,600)	(9,786,245,600)
V Tài sản dài hạn khác	260	V13	1,087,587,254	1,048,691,127
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		630,365,785	591,469,658
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		457,221,469	457,221,469
3 Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,884,026,608,443	1,933,054,252,862

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		366,836,764,405	416,215,470,134
I Nợ ngắn hạn	310		328,087,712,668	378,145,166,407
1 Vay ngắn hạn	311	V14	170,357,521,074	244,667,208,800
2 Phải trả cho người bán	312	V15	62,276,593,779	71,669,118,248
3 Người mua trả tiền trước	313	V16	20,165,618,643	24,083,062,630
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V17	4,598,141,935	4,621,015,430
5 Phải trả công nhân viên	315	V18	4,722,623,431	5,413,425,429
6 Chi phí phải trả	316			614,927,551,016
7 Phải trả cho nội bộ	317			
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác khác	319	V19	51,102,098,630	11,728,018,113
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11 Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		14,865,115,176	15,348,390,206
II Nợ dài hạn	330		38,749,051,737	38,070,303,725
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	V20	35,342,257,600	35,342,257,600
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V21	2,613,358,299	2,728,046,127
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		793,435,838	
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1,438,508,691,019	1,435,679,619,774
IVốn chủ sở hữu	410	V22	1,438,508,691,019	1,435,679,619,774
1 Vốn đầu tư chủ sở hữu	411		660,000,000,000	660,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		611,965,459,100	611,965,459,100
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4 Cổ phiếu quỹ	414		(27,417,629,848)	(27,417,629,848)
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(1,775,888,987)	(1,775,888,987)
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		195,736,750,754	192,907,679,509
11 Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			

II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1 Nguồn kinh phí	432			
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
III Lợi ích của cổ đông thiểu số			78,681,153,019	81,159,162,954
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	430		1,884,026,608,443	1,933,054,252,862

Người lập



Trần Thị Quý

Kế toán trưởng



Lương Minh Phong

Thủ trưởng đơn vị




Nguyễn Duy Nhật



CTy Cổ Phần Nam Việt

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đã hợp nhất

Quý 01-2011

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		255,133,644,394	362,325,264,885	255,133,644,394	362,325,264,885
2. Các khoản giảm trừ	02		4,578,826,909	2,330,869,294	4,578,826,909	2,330,869,294
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	250,554,817,485	359,994,395,591	250,554,817,485	359,994,395,591
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	234,052,740,990	317,044,666,691	234,052,740,990	317,044,666,691
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16,502,076,495	42,949,728,900	16,502,076,495	42,949,728,900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	27,266,965,698	20,342,436,826	27,266,965,698	20,342,436,826
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13,652,317,500	9,472,445,321	13,652,317,500	9,472,445,321
- Trong đó : Lãi vay phải trả	23		11,418,667,969	9,412,717,513	11,418,667,969	9,412,717,513
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	15,163,882,254	28,101,546,838	15,163,882,254	28,101,546,838
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8,892,574,490	5,896,131,111	8,892,574,490	5,896,131,111
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - 24 - 25]	30		6,060,267,949	19,822,042,456	6,060,267,949	19,822,042,456
11. Thu nhập khác	31		697,203,867	235,547,754	697,203,867	235,547,754
12. Chi phí khác	32		6,378,569,926	46,246,910	6,378,569,926	46,246,910
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(5,681,366,059)	189,300,844	(5,681,366,059)	189,300,844
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		378,901,890	20,011,343,300	378,901,890	20,011,343,300
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51-52)	60		378,901,890	20,011,343,300	378,901,890	20,011,343,300
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

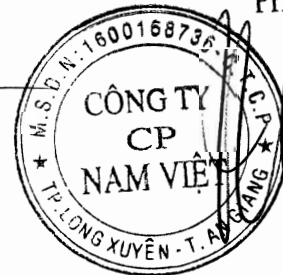
Trần Thị Quý

Kế toán trưởng

Dương Minh Phong

Ngày 31 tháng 03 năm 2011

Tổng giám đốc
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Duy Nhật

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Áp dụng theo phương pháp trực tiếp)


Đã hợp nhất

Quý 01/2011

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm này	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		363,099,339,781	454,109,556,244
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(269,277,204,558)	(404,089,700,159)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(20,864,321,654)	(35,707,982,659)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(11,347,007,059)	(11,193,421,734)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	(25,021,459)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		725,850,515,322	832,083,108,579
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(602,249,207,386)	(795,848,366,580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		185,212,114,446	39,328,172,232
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		0	(303,734,087)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		0	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,314,619,000)	(12,863,301,610)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5,168,967,728	13,012,340,788
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(20,304,000,000)	9,150,930,000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		584,139,347	824,880,602
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(17,865,511,925)	9,821,115,693
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	14,772,890,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		(2,000,220,000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		158,627,779,000	183,139,330,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(270,234,825,721)	(315,157,242,400)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(113,607,266,721)	(117,245,022,400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		53,739,335,800	(68,095,734,475)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		71,160,812,400	190,602,202,446
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		611,848,591	371,280,761
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	V01	125,511,996,791	122,877,748,732

Người lập

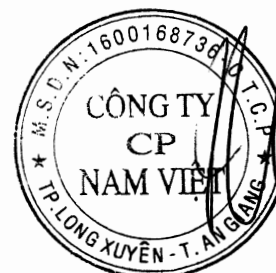

Trần Thị Quý

Kế toán trưởng


Dương Minh Phong

Ngày 31 tháng 03 năm 2011

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Duy Nhật

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 03 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH BẢN HỢP NHẤT

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến
- Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất, chế biến thủy sản,
- 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 Ấn Độ Dương thực hiện sản xuất thành phẩm cá tra cho Công ty,

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

- 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,
- 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

- Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam,
- 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,
- 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

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc,
- 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,
- 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 03 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 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 03 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 57104100001 ngày 02 tháng 07 năm 2007. Công ty TNHH Ấn 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 Ấn 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 31/03/2011 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 Ấn Độ Dương	100%	
Công ty CP Cromit Nam Việt	51%	

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tiền mặt	1,156,843,923	860,647,939
Tiền gửi ngân hàng	28,618,041,868	18,319,144,461
Các khoản tương đương tiền (*)	95,737,111,000	51,981,020,000
Cộng	125,511,996,791	71,160,812,400

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 03 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>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Cho công ty Đại Tây Dương vay	43,367,098,630	51,284,102,291
Kỳ phiếu ngân hàng thương mại Sài Gòn Hà Nội		50,000,000,000
Cho Công ty cổ phần Sông Đà 12 – Xí nghiệp Sông Đà vay	2,100,000,000	
Cộng	<u>45,467,098,630</u>	<u>101,284,102,291</u>

3. Các khoản phải thu

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	398,741,260,779	494,513,294,707
Tại công ty TNHH Ấn Độ Dương (**)	80,156,667,585	91,824,654,749
Tại công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt	241,374,661	
Cộng	<u>479,139,303,025</u>	<u>586,337,949,456</u>

(*) *Tại công ty CP. Nam Việt*

<i>Phải thu bán thành phẩm</i>	260,003,794,492
<i>Phải thu bán phụ phẩm</i>	778,019,800
<i>Phải thu phí ủy thác và các khoản trả hộ Đại Tây Dương</i>	119,942,094,405
<i>Thu khác</i>	18,017,352,082
<u>Cộng</u>	<u>398,741,260,779</u>

(**) *Tại Công ty TNHH Ấn Độ Dương*

<i>Phải thu thành phẩm</i>	80,155,167,585
<i>Thu khác</i>	1,500,000
<u>Cộng</u>	<u>80,156,667,585</u>

4. Trả trước người bán

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt	6,241,189,233	5,465,497,849
Tại công ty TNHH Ấn Độ Dương	128,000,000	115,077,640
Tại công ty Cổ Phần Cromit Nam Việt	22,361,220,241	12,289,346,006
Cộng	<u>28,730,409,474</u>	<u>17,869,921,495</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Cho nhân viên vay	1,711,133,701	1,919,903,939
Lãi cho vay, kỳ phiếu và tiền gửi kỳ hạn	6,054,434,966	9,422,728,247
Thuế GTGT, thuế nhập khẩu phải thu	6,639,088,090	44,505,600
Chi hộ công ty CP Ba Long cước tàu	2,566,183,020	2,566,183,020
Tiền, vật tư cho mượn	5,701,388,405	3,045,250,798
Các khoản phải thu khác	1,834,035,044	3,720,392,546
Cộng	<u>24,506,263,226</u>	<u>20,718,964,150</u>

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Dự phòng phải thu khó đòi	54,687,082,840	54,687,082,840
Cộng	<u>54,687,082,840</u>	<u>54,687,082,840</u>

7. Hàng tồn kho

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Nguyên vật liệu	32,156,690,227	17,567,050,428
Công cụ dụng cụ	3,108,982,922	3,090,027,271
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32,076,969,501	7,672,474,360
Thành phẩm	235,755,467,200	238,445,946,880
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12,141,305,121)	(12,141,305,121)
Cộng	<u>290,956,804,729</u>	<u>254.634,193,818</u>

8. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Chi phí trả trước	2,773,194	2,773,194
Tạm ứng mua hàng	3,868,927,971	6,533,861,578
Thuế GTGT được khấu trừ	2,105,064,761	8,020,994,091
Ký quỹ	2,211,689,443	5,100,000
Cộng	<u>8,188,455,369</u>	<u>14,562,728,863</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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**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
NGUYÊN 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	71,800,438,709	56,702,330,984	2,125,141,722		130,627,911,415
Tăng khác					
Giảm trong kỳ		(1,499,387,920)	(190,737,580)		(1,690,125,500)
Giảm khác					
Tại ngày 31/03/2011	<u>301,647,084,984</u>	<u>452,097,329,513</u>	<u>49,040,359,402</u>	<u>10,300,231,675</u>	<u>813,085,005,574</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	8,404,762,808	14,391,203,208	1,793,824,369	486,158,765	25,075,949,150
Tăng khác					
Giảm trong kỳ		(888,658,221)	(162,897,000)		(1,051,555,221)
Giảm khác					
Tại ngày 31/03/2011	<u>121,821,056,413</u>	<u>199,715,009,468</u>	<u>24,740,990,148</u>	<u>8,081,486,745</u>	<u>354,358,542,774</u>
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm 2011	<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>
Số dư cuối quý	<u>179,826,028,571</u>	<u>252,382,320,045</u>	<u>24,299,369,254</u>	<u>2,218,744,930</u>	<u>458,726,462,800</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 03 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
NGUYỄN 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	9,980,212,599	233,940,000	10,214,152,599
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày 31/03/2011	<u>27,844,539,403</u>	<u>409,231,000</u>	<u>28,253,770,403</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 31/12/2010		<u>163,029,438</u>	<u>163,029,438</u>
Tăng trong kỳ		15,041,062	<u>15,041,062</u>
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày 31/03/2011		<u>178,070,500</u>	<u>178,070,500</u>
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm 2011	17,864,326,804	12,261,562	17,876,588,366
Số dư cuối quý	<u>27,844,539,403</u>	<u>231,160,500</u>	<u>28,075,699,903</u>

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tại ngày 31/12/2010	292,920,558,522
Tăng trong kỳ	26,068,147,077
Giảm trong kỳ	146,482,849,917
Tại ngày 31/03/2011	<u>172,505,855,682</u>

Trong đó:

Mua đất vùng nuôi cá cty CP Nam Việt	70,820,529,699
Mua đất khu bệnh xá Công An	28,280,000,000
Xây dựng cơ bản cty Cp. Cromit	49,510,316,305
Xây dựng bể xử lý nước thải, nước sông cty	
Ấn Độ Dương	22,110,779,678
Chi phí khác	1,784,230,000
Cộng	<u>172,505,855,682</u>

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2011	31/12/2010
Đầu tư vào Cty liên kết (1*)	31,900,000,000	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*)	(9,786,245,600)	(9,786,245,600)
Cộng	<u>275,817,754,400</u>	<u>255,513,754,400</u>

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

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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Vốn Đầu Tư	Số lượng	Mệnh giá
(1*) 1-Cty Cổ phần DAP số 2 - VINACHEM	31,900,000,000		
(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 Cromit 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	(9,786,245,600)		

13. Tài sản dài hạn khác

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Chi phí trả trước dài hạn	630,365,785	591,469,658
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	457,221,469	457,221,469
Cộng	<u>1,087,587,254</u>	<u>1,048,691,127</u>

14. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Ngân hàng Vietcombank An Giang	118,800,000,000	119.300.000.000
Ngân hàng XNK Việt Nam-Eximbank		35,596,080,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - AG	5,000,000,000	62.100.000.000
Ngân hàng Sài Gòn Công Thương - CN Sầm Sơn	33,197,061,285	
Công ty Tài Chính CP Hóa chất Việt Nam		10.000.000.000
Công ty TNHH Ấn Độ Dương	472,239	
Nợ dài hạn đến hạn trả ngân hàng An Bình	13,359,987,550	17,671,128,800
Cộng	<u>170,357,521,074</u>	<u>244,667,208,800</u>

15. Phải trả người bán

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt	38,557,859,062	51,235,993,805
Tại công ty TNHH Ấn Độ Dương	2,255,594,126	3,023,560,612
Tại công ty Cổ phần Cromit Nam Việt	21,463,140,591	17,409,563,831
Cộng	<u>62,276,593,779</u>	<u>71,669,118,248</u>

16. Người mua trả tiền trước

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt	19,537,039,607	23,965,339,074
Tại công ty TNHH Ấn Độ Dương	385,579,036	117,723,556
Tại công ty Cổ phần Cromit Nam Việt	243,000,000	
Cộng	<u>20,165,618,643</u>	<u>24,083,062,630</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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Thuế GTGT	332,331,576	376,284,002
Thuế xuất nhập khẩu	124,286,954	150,371,921
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,973,883,885	3,973,883,885
Thuế thu nhập cá nhân	117,634,716	120,158,408
Thuế tài nguyên	22,743,924	317,214
Thuế và lệ phí khác	27,260,880	
Cộng	<u>4,598,141,935</u>	<u>4,621,015,430</u>

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>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Tiền lương còn phải trả công nhân viên	4,722,623,431	5,413,425,429
Cộng	<u>4,722,623,431</u>	<u>5,413,425,429</u>

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

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Hàng nhập chưa có hóa đơn	5,672,429,883	8,879,671,182
Bảo hiểm phải nộp	1,356,614,267	949,568,677
Cổ tức phải trả	541,307,900	541,307,900
Nhận tiền đặc cộc bán usd của NH SHB	36,940,870,000	
Phải trả phải nộp khác	6,590,876,580	1,357,470,354
Cộng	<u>51,102,098,630</u>	<u>11,728,018,113</u>

20. Vay và nợ dài hạn

	<u>31/03/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Ngân hàng An Bình Cần Thơ	35,342,257,600	35,342,257,600
Cộng	<u>35,342,257,600</u>	<u>35,342,257,600</u>

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

Mục đích vay : Đầu tư dự án Nhà máy chế biến Ấn 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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

21. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Tại ngày 31/12/2010	2,728,046,127
Số trích lập trong năm	
Số chi trong năm	114,687,828
Tại ngày 31/03/2011	2,613,358,299

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	Chênh lệch tỷ giá hối đoái
Số dư tại ngày 31/12/2010	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	192,907,679,509	(1,775,888,987)
Tăng trong kỳ				19,487,103,288	
Giảm trong kỳ				(16,658,032,043)	
Số dư tại ngày 31/03/2011	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	195,736,750,754	(1,775,888,987)

Mệnh giá cổ phần: 10,000 VND
Tổng số cổ phần : 66,000,000 CP

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

1. Doanh thu thuần

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Doanh thu bán thành phẩm	210,648,516,606	322,894,880,010
Doanh thu bán phụ phẩm	36,651,447,186	37,012,242,854
Doanh thu bán quặng và ferocrom	219,431,510	
Doanh thu khác	3,035,422,183	87,272,727
Cộng	250,554,817,485	359,994,395,591

2. Giá vốn hàng bán

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Giá vốn bán thành phẩm	196,868,807,028	277,260,569,680
Giá vốn bán phụ phẩm	36,209,962,791	39,784,097,011
Giá vốn bán quặng và ferocrom	949,224,480	
Giá vốn khác	24,746,691	
Cộng	234,052,740,990	317,044,666,691

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,811,412,110	4,088,887,549
Cổ tức, lợi nhuận được chia	396,867,499	
Lãi chênh lệch tỷ giá	23,058,686,089	16,253,549,277
Cộng	27,266,965,698	20,342,436,826

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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

4. Chi phí tài chính

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Lãi vay	11,418,667,969	9,412,717,513
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,233,649,531	59,727,808
Cộng	<u>13,652,317,500</u>	<u>9,472,445,321</u>

5. Chi phí bán hàng

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Cước tàu, vận chuyển	10,413,887,505	21,654,370,948
Chi phí khác	4,749,994,749	6,447,175,890
Cộng	<u>15,163,882,254</u>	<u>28,101,546,838</u>

6. Chi phí QLDN

Khấu hao	1,559,539,142	1,288,708,097
Chi phí lương phải trả	2,939,990,734	2,368,135,441
Chi phí quản lý khác	4,393,044,614	2,239,287,573
Cộng	<u>8,892,574,490</u>	<u>5,896,131,111</u>

7. Thu nhập khác

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Thu từ bán thanh lý tài sản	500,000,000	
Thu nhập khác	197,203,867	235,547,754
Cộng	<u>697,203,867</u>	<u>235,547,754</u>

8. Chi phí khác

	Quý I năm 2011	Quý I năm 2010
Chi phí thanh lý tài sản	610,729,699	
Chi phí khấu hao tài sản	4,971,927,736	
Chi phí lương, bảo hiểm phải trả	634,422,652	
Chi phí khác	161,489,839	46,246,910
Cộng	<u>6,378,569,926</u>	<u>46,246,910</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 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

An Giang, ngày 31 tháng 03 năm 2011

Lập biểu



Trần Thị Quý

Kế toán trưởng



Dương Minh Phong

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Duy Nhứt