

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	13 - 42
8. Phụ lục	43

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Nam Việt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Nam Việt hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1600168736, đăng ký lần đầu ngày 02 tháng 10 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 10 tháng 7 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- Điện thoại : (0296) 3834060
- Fax : (0296) 3834054

Công ty có đơn vị trực thuộc là Nhà máy Chế biến Thức ăn Thủy sản – Chi nhánh Công ty Cổ phần Nam Việt, đặt tại Khu công nghiệp Thốt Nốt, Phường Thới Thuận, Quận Thốt Nốt, TP. Cần Thơ.

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Nuôi cá;
- Sản xuất bao bì giấy;
- In bao bì các loại;
- Sản xuất, chế biến và bảo quản thủy sản;
- Sản xuất dầu Bio-diesel;
- Chế biến dầu cá và bột cá;
- Mua bán cá, thủy sản;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Khai thác khoáng sản: Crômít, muối mỏ công nghiệp và kim loại màu (Sắt, đồng, chì, kẽm);
- Sản xuất và mua bán phân bón;
- Bán buôn hóa chất;
- Sản xuất, chế biến và mua bán thức ăn thủy sản;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Sản xuất và bán buôn thuốc thú y, thủy sản;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất điện năng lượng mặt trời;
- Truyền tải và phân phối điện;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình khai khoáng;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo;
- Sản xuất keo Gentiline và Glycerin.



Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Doãn Tới	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2020
	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2020
Ông Đỗ Lập Nghiệp	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2020
Ông Nguyễn Duy Nhứt	Phó Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020
Ông Doãn Chí Thanh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 28 tháng 5 năm 2016
Ông Doãn Chí Thiên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 5 năm 2016
Bà Nguyễn Thị Minh Ý	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 5 năm 2019
Bà Doãn Hải Phụng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 5 năm 2019
Ông Nguyễn Thanh Ngọc	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày miễn nhiệm
Ông Dương Minh Phong	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020
Ông Đoàn Hữu Đức	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020
Bà Nguyễn Kim Ngọc	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020

Ban kiểm toán nội bộ

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Dương Minh Phong	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 7 năm 2020
Ông Nguyễn Trọng Hữu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 7 năm 2020
Ông Lê Tiến Dũng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 7 năm 2020

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Doãn Tới	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 7 năm 2020
Bà Dương Thị Kim Hương	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 7 năm 2007
Ông Nguyễn Duy Nhứt	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2020
Ông Đỗ Lập Nghiệp	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 8 năm 2011
Ông Nguyễn Văn Vỹ	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 4 năm 2019
Ông Trần Minh Cảnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2020

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Doãn Tới – Tổng Giám đốc (tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 7 năm 2020).

Ông Doãn Tới đã ủy quyền cho Ông Trần Minh Cảnh - Phó Tổng Giám đốc ký Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo Giấy ủy quyền số 01/GUQ-KTTC ngày 01 tháng 01 năm 2021.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,

CHỦ TỊCH

Đỗ Lập Nghiệp

Ngày 27 tháng 3 năm 2021



Số: 1.0682/21/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Nam Việt (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 25 tháng 3 năm 2021, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

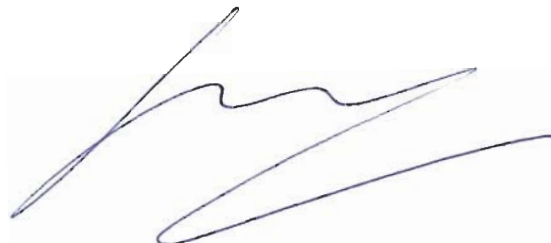
Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nam Việt tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0099-2018-008-1



Phan Vũ Công Bá - Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0197-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		2.679.206.373.784	2.657.074.943.096
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	V.1	15.662.317.191	20.249.954.515
1. Tiền		111		15.662.317.191	20.249.954.515
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		291.170.000.000	583.008.006.000
1. Chứng khoán kinh doanh		121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	V.2a	291.170.000.000	583.008.006.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		1.074.795.753.258	799.505.639.679
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	V.3	1.026.992.595.861	578.682.839.610
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132	V.4	9.449.582.256	73.602.502.986
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135	V.5	32.227.437.018	139.187.174.900
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	V.6a	20.803.603.004	19.843.161.532
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137	V.7	(14.677.464.881)	(11.810.039.349)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		-	-
IV. Hàng tồn kho		140		1.263.768.340.958	1.218.037.974.342
1. Hàng tồn kho		141	V.8	1.267.668.685.214	1.221.951.251.168
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149	V.8	(3.900.344.256)	(3.913.276.826)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		33.809.962.377	36.273.368.560
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	V.9a	6.476.722.915	3.901.019.163
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		27.333.239.462	32.372.349.397
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác		155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.387.754.449.390	1.252.743.424.962
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.395.230.352	1.660.788.864
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	3.395.230.352	1.660.788.864
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		469.141.102.301	413.359.832.830
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	149.750.687.237	151.203.324.629
- Nguyên giá	222		652.315.959.488	626.918.449.224
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(502.565.272.251)	(475.715.124.595)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	72.185.838.217	11.201.843.102
- Nguyên giá	225		80.011.702.515	11.579.991.282
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(7.825.864.298)	(378.148.180)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	247.204.576.847	250.954.665.099
- Nguyên giá	228		263.142.512.253	263.882.027.043
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(15.937.935.406)	(12.927.361.944)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		100.589.583.221	84.602.782.001
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	100.589.583.221	84.602.782.001
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		781.797.294.892	720.134.482.764
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	645.000.000.000	576.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	23.240.000.000	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	143.904.000.000	155.304.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2b	(30.346.705.108)	(11.169.517.236)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		32.831.238.624	32.985.538.503
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	32.831.238.624	32.985.538.503
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.066.960.823.174	3.909.818.368.058

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.933.611.363.292	1.651.869.990.477
I. Nợ ngắn hạn	310		1.895.139.037.972	1.631.596.642.124
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	400.019.119.182	287.496.048.682
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	10.162.999.103	9.837.125.889
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	27.457.219.684	100.368.933.698
4. Phải trả người lao động	314	V.17	22.166.346.472	26.931.681.973
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	6.919.450.589	4.199.686.662
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		141.845.950	302.775.613
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	102.769.530.470	13.475.758.766
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	1.325.091.289.544	1.188.518.393.863
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	411.236.978	466.236.978
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		38.472.325.320	20.273.348.353
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	38.472.325.320	20.273.348.353
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.133.349.459.882	2.257.948.377.581
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.133.349.459.882	2.257.948.377.581
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	1.275.396.250.000	1.275.396.250.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.275.396.250.000	1.275.396.250.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22	21.489.209.100	21.489.209.100
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.22	(27.587.629.848)	(27.587.629.848)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22	864.051.630.630	988.650.548.329
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		734.394.798.329	988.650.548.329
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		129.656.832.301	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.066.960.823.174	3.909.818.368.056

An Giang, ngày 25 tháng 3 năm 2021



Trần Minh Cảnh
Phó Tổng Giám đốc

Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập

Huỳnh Thị Kim Thoa
Kế toán trưởng



CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

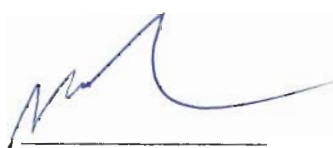
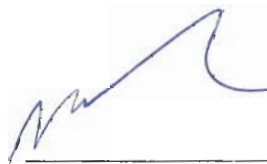
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.304.275.209.644	4.704.591.713.607
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	37.930.548.812	36.542.371.108
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		4.266.344.660.832	4.668.049.342.499
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	3.882.774.805.447	3.788.171.321.792
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		383.569.855.385	879.878.020.707
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	44.433.501.798	156.299.952.275
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	83.629.725.952	57.443.485.846
Trong đó: chi phí lãi vay	23		55.577.477.407	46.468.760.570
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	157.977.274.282	176.335.338.659
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	43.448.356.789	42.081.033.531
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		142.948.000.160	760.318.114.946
11. Thu nhập khác	31	VI.8	11.629.543.756	33.366.433.997
12. Chi phí khác	32	VI.9	537.562.255	154.135.727
13. Lợi nhuận khác	40		11.091.981.501	33.212.298.270
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		154.039.981.661	793.530.413.216
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	24.383.149.360	104.781.749.935
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		129.656.832.301	688.748.663.281
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	-	-


Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập

Huỳnh Thị Kim Thoa
Kế toán trưởngTrần Minh Cảnh
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		154.039.981.661	793.530.413.216
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10; V.11; V.12	54.161.272.558	58.396.254.052
- Các khoản dự phòng	03	V.2; V.7; V.8	23.603.551.663	5.492.078.106
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4 ; VI.5	(698.690.225)	399.313.314
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.4; VI.5; VI.8; VI.9	(32.733.439.533)	(162.041.580.746)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	55.577.477.407	46.468.760.570
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		253.950.153.531	742.245.238.512
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(389.862.262.567)	(109.787.221.688)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(45.717.434.046)	(253.604.378.879)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		59.214.208.651	104.994.389.837
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.421.403.873)	439.677.726
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.18; VI.5	(56.327.579.539)	(51.383.241.915)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(100.185.642.031)	(80.736.406.200)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.21	(55.000.000)	(65.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(281.404.959.874)	352.103.057.393
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10; V.11; V.12; V.13; VII	(74.298.796.325)	(131.517.124.187)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.10; V.12; VI.9	23.420.152.692	83.741.330.238
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2 ; V5	(428.670.000.000)	(1.446.808.406.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2 ; V5	826.589.968.982	1.354.920.300.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(92.240.000.000)	(142.902.600.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	V.2, V.6, VI.5	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.6; VI.4	39.823.163.779	156.173.691.541
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		294.624.489.128	(126.392.808.408)

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

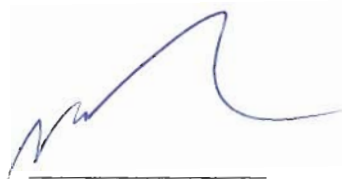
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	24.920.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(170.000.000)
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.20; V.11	3.094.484.450.781	4.148.372.358.426
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.20	(2.940.714.647.664)	(4.248.025.590.301)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	V.20	(13.317.914.582)	(8.267.853.830)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19; V.22	(158.139.811.265)	(190.525.369.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17.687.922.730)	(273.696.455.205)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(4.468.393.476)	(47.986.206.220)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	20.249.954.515	68.342.946.972
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(119.243.848)	(106.786.237)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	15.662.317.191	20.249.954.515

An Giang, ngày 25 tháng 3 năm 2021


Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập

Huỳnh Thị Kim Thoa
Kế toán trưởngTrần Minh Cảnh
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nam Việt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, chế biến và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Nuôi cá; Sản xuất bao bì giấy; In bao bì các loại; Sản xuất, chế biến và bảo quản thủy sản; Chế biến dầu cá và bột cá; Mua bán cá, thủy sản; Sản xuất thức ăn thủy sản; Sản xuất điện năng lượng mặt trời.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Do ảnh hưởng của dịch Covid-19, hàng xuất khẩu bị hạn chế, Công ty chuyển hướng sang tiêu thụ trong nước do đó giá bán giảm là nguyên nhân chủ yếu làm cho lợi nhuận năm nay giảm mạnh so với năm trước. Ngoài ra, năm nay Công ty còn không chia lợi nhuận và chi phí dự phòng tổn thất đầu tư công ty con gia tăng cũng ảnh hưởng đáng kể đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

6. Cấu trúc Công ty

Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	Khu Công nghiệp Thốt Nốt, Phường Thới Thuận, Quận Thốt Nốt, TP. Cần Thơ	Gia công chế biến thủy sản, mua bán thực phẩm	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú	19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Nuôi trồng thủy sản nội địa	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar	19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Sản xuất điện năng lượng mặt trời	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương Solar	19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Sản xuất điện năng lượng mặt trời	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Đại Tây Dương Solar	19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Sản xuất điện năng lượng mặt trời	100%	100%	100%
Công ty TNHH MTV Phân bón Hữu cơ Nam Việt	19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang	Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ	100%	100%	100%

Công ty liên doanh

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH Amicogen Nam Việt có trụ sở chính tại Khu công nghiệp Thốt Nốt, Phường Thới Thuận, Quận Thốt Nốt, TP. Cần Thơ. Hoạt động kinh doanh chính của cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát này là chiết xuất và sản xuất Collagen, Gelatin thủy phân dùng cho dược phẩm, mỹ phẩm và thực phẩm. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát này là 50%, tỷ lệ biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

Công ty có đơn vị trực thuộc là Nhà máy Chế biến Thức ăn Thủy sản – Chi nhánh Công ty Cổ phần Nam Việt, địa chỉ tại Khu Công nghiệp Thốt Nốt, Phường Thới Thuận, Quận Thốt Nốt, TP. Cần Thơ.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá xấp xỉ không vượt quá $\pm 1\%$ so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình. Tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình được xác định hàng ngày trên cơ sở trung bình cộng giữa tỷ giá mua và tỷ giá bán chuyển khoản hàng ngày của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.



CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con, công ty liên doanh. Nếu công ty con, công ty liên doanh là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có) hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, tiền thuê đất và chi phí sửa chữa. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản thuê hoạt động

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

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 16
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 07
Tài sản cố định hữu hình khác	05 - 18

10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của máy móc và thiết bị thuê tài chính là 05 - 10 năm.

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

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,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian có quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không thời hạn không tính khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của 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 tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 06 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá hàng bán, chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá hàng bán, chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

22. Báo cáo theo bộ phận

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

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	538.054.184	325.615.358
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15.124.263.007	19.924.339.157
Cộng	15.662.317.191	20.249.954.515

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty gồm có đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến dưới 12 tháng.

Khoản tiền gửi ngân hàng đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội, đồng thời được dùng để bảo lãnh cho Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú, Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar vay tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội.

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	645.000.000.000	(10.254.771.876)	576.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương ⁽ⁱ⁾	36.000.000.000	-	36.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú ⁽ⁱⁱ⁾	540.000.000.000	(10.234.320.769)	540.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar ⁽ⁱⁱⁱ⁾	54.000.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Đại Tây Dương Solar ^(iv)	5.000.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương Solar ^(v)	5.000.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Phân bón Hữu cơ Nam Việt ^(vi)	5.000.000.000	(20.451.107)	-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh	23.240.000.000	(292.321.801)	-	-
Công ty TNHH Amicogen Nam Việt ^(vii)	23.240.000.000	(292.321.801)	-	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	143.904.000.000	(19.799.611.431)	155.304.000.000	(11.169.517.236)
Ngân hàng TMCP Hàng Hải (MSB) ^(viii)	123.600.000.000	(7.416.000.000)	135.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cromit Cỏ Định Thanh Hóa	20.304.000.000	(12.383.611.431)	20.304.000.000	(11.169.517.236)
Cộng	812.144.000.000	(30.346.705.108)	731.304.000.000	(11.169.517.236)

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5704000012 đăng ký thay đổi lần thứ 05 ngày 29 tháng 10 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương 36.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1602085059 ngày 07 tháng 11 năm 2018 đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 13 tháng 5 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú 540.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1602123547 đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 19 tháng 6 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar 54.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1602125914 ngày 20 tháng 6 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Đại Tây Dương Solar 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1602125939 ngày 22 tháng 6 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương Solar 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1602127710 đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 27 tháng 7 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh An Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Phân bón hữu cơ Nam Việt 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (vii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1801666883 đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 12 tháng 5 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Amicogen Nam Việt 23.240.000.000 VND, tương đương 50% vốn điều lệ. Trong năm, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.
- (viii) Trong năm, Công ty đã chuyển nhượng một phần cổ phiếu Ngân hàng TMCP Hàng Hải với giá trị chuyển nhượng là 10.704.400.890 VND.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh

Ngoài các công ty con, công ty liên doanh mới thành lập năm nay các công ty con khác đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	11.169.517.236	20.643.927.709
Trích lập dự phòng bổ sung	19.177.187.872	2.517.093.188
Xóa sổ dự phòng do thanh lý, chuyển nhượng đầu tư	-	(11.991.503.661)
Số cuối năm	30.346.705.108	11.169.517.236

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giao dịch với các công ty con, công ty liên doanh

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con, công ty liên doanh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương		
Bán thành phẩm, bao bì	633.375.217.668	296.086.477.985
Bán nguyên vật liệu	127.988.214	914.768.078
Chi phí gia công	436.857.234.290	549.084.277.325
Mua vật tư, nguyên liệu	189.616.435.775	9.196.171.685
Bán máy móc, thiết bị	-	5.765.257.000
Thuê tài sản hoạt động	11.580.000.000	11.580.000.000
Lợi nhuận được chia	-	100.000.000.000
Vay	-	48.400.000.000
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú		
Góp vốn	-	142.902.600.000
Bán nguyên liệu	1.497.934.879	2.593.779.720
Bán thành phẩm	797.947.691.876	196.491.912.035
Bán tài sản	-	126.343.774
Cho vay	-	197.485.000.000
Chi hộ	222.841.097	1.388.293.000
Lãi cho vay	5.531.411.440	4.132.296.575
Vay	-	63.300.000.000
Mua nguyên vật liệu	697.357.978.563	-
Thu hộ	2.520.000.000	-
Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar		
Góp vốn	54.000.000.000	-
Bán nguyên liệu	120.267.512	-
Mua hệ thống điện năng lượng mặt trời	38.113.815.851	-
Mua điện	2.138.138.078	-
Mua vật tư, nguyên liệu	23.106.365	-
Công ty TNHH MTV Đại Tây Dương Solar		
Góp vốn	5.000.000.000	-
Mua điện	10.443.815	-
Thu hộ	5.889.972	-
Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương Solar		
Góp vốn	5.000.000.000	-
Thu hộ	6.440.028	-
Công ty TNHH MTV Phân bón Hữu cơ Nam Việt		
Góp vốn	5.000.000.000	-
Bán nguyên liệu	17.799.100	-
Vay	4.500.000.000	-
Công ty TNHH Amicogen Nam Việt		
Góp vốn	23.240.000.000	-
Vay	46.300.000.000	-
Chi hộ	3.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>730.795.244.181</i>	<i>225.665.905.760</i>
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed	4.205.100.030	29.677.481.398
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú	726.590.144.151	195.988.424.362
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>296.197.351.680</i>	<i>353.016.933.850</i>
Các khách hàng nước ngoài	252.797.144.468	348.571.648.190
Các khách hàng trong nước	43.400.207.212	4.445.285.660
Cộng	<u>1.026.992.595.861</u>	<u>578.682.839.610</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>7.073.068.366</i>	<i>50.050.000.000</i>
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú	-	50.050.000.000
Công ty TNHH Đại Tây Dương	7.073.068.366	-
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>2.376.513.890</i>	<i>23.552.502.986</i>
Các nhà cung cấp nước ngoài	-	2.955.621.000
Các nhà cung cấp trong nước là chủ vùng nuôi cá	-	61.800.000
Các nhà cung cấp trong nước khác	2.376.513.890	20.535.081.986
Cộng	<u>9.449.582.256</u>	<u>73.602.502.986</u>

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Cho các bên liên quan vay</i>	<i>31.727.437.018</i>	<i>137.805.000.000</i>
Cho Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú vay	31.727.437.018	137.805.000.000
<i>Cho các tổ chức và cá nhân khác vay</i>	<i>500.000.000</i>	<i>1.382.174.900</i>
Cho Bà Cao Thị Kim Thanh mượn (*)	-	877.774.900
Cho Bà Nguyễn Thảo Trang mượn (**)	500.000.000	500.000.000
Cho các tổ chức và cá nhân khác vay, mượn	-	4.400.000
Cộng	<u>32.227.437.018</u>	<u>139.187.174.900</u>

(*) Khoản cho vay đã được xóa nợ trong năm.

(**) Số dư nợ phải thu này đã quá hạn và Công ty đã trích lập dự phòng 100%.

6. Phải thu khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>1.696.813.587</i>	<i>-</i>	<i>5.985.523.225</i>	<i>-</i>
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú - Phải thu tiền lãi vay	-	-	4.132.296.575	-
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú - Chi hộ	1.611.134.097	-	1.388.293.000	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed - Lãi trả chậm	85.679.490	-	464.933.650	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	19.106.789.417	(244.996.212)	13.857.638.307	(832.247.141)
Tạm ứng	1.622.116.808	-	918.640.895	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	6.144.538.852	-	8.106.316.209	-
Tiền lãi cho vay	244.996.212	(244.996.212)	476.524.390	(476.479.546)
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30.000.000	-	3.966.000.000	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt - Tiền bán cổ phiếu phải thu	10.704.400.890	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	360.736.655	-	390.156.813	(355.767.595)
Cộng	20.803.603.004	(244.996.212)	19.843.161.532	(832.247.141)

6b. Phải thu dài hạn khác
Ký quỹ, ký cược dài hạn.

7. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Thời gian quá hạn	Giá gốc
Phải thu tiền bán hàng		24.043.687.132		20.073.150.636
Quá hạn từ 06 tháng đến dưới 01 năm	3.911.452.188	2.738.016.531	Quá hạn từ 06 tháng đến dưới 01 năm	12.229.790.112
Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	12.535.589.779	6.267.794.890	Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	3.824.560.500
Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	3.684.690.141	1.105.407.042	Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	-
Quá hạn trên 03 năm	3.911.955.024	-	Quá hạn trên 03 năm	4.018.800.024
Phải thu cho vay		500.000.000		1.377.774.900
Quá hạn trên 03 năm	500.000.000	-	Quá hạn trên 03 năm	1.377.774.900
Phải thu khác		244.996.212		832.247.141
Quá hạn trên 03 năm	244.996.212	-	Quá hạn trên 03 năm	832.247.141
Cộng		24.788.683.344		42.567.510.437

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu và cho vay khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	11.810.039.349	42.049.718.819
Trích lập dự phòng bổ sung	4.439.296.361	6.099.008.902
Xóa nợ	(1.571.870.829)	(36.338.688.372)
Số cuối năm	14.677.464.881	11.810.039.349

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	2.890.272.000	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	182.666.008.381	-	163.852.162.392	-
Công cụ, dụng cụ	4.660.056.974	-	5.511.365.220	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	402.091.775.380	-	726.163.409.224	-
Thành phẩm	659.770.185.932	(3.900.344.256)	276.589.278.977	(3.913.276.826)
Hàng gửi đi bán	15.590.386.547	-	49.835.035.355	-
Cộng	1.267.668.685.214	(3.900.344.256)	1.221.951.251.168	(3.913.276.826)

Hàng tồn kho có trị giá 143.646.253.679 VND (số đầu năm là 246.648.377.130 VND) đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Đầu tư Phát triển Việt Nam.

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3.913.276.826	7.037.300.810
Hoàn nhập dự phòng	(12.932.570)	(3.124.023.984)
Số cuối năm	3.900.344.256	3.913.276.826

9. Chi phí trả trước

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	2.362.500.001	233.333.332
Công cụ, dụng cụ	294.705.060	769.960.851
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.819.517.854	2.897.724.980
Cộng	6.476.722.915	3.901.019.163

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	28.279.348.644	29.194.044.552
Chi phí sửa chữa	4.321.399.626	-
Công cụ, dụng cụ	31.674.243	3.767.276.122
Các chi phí trả trước dài hạn khác	198.816.111	24.217.829
Cộng	32.831.238.624	32.985.538.503

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	157.672.386.811	367.748.332.126	54.783.592.667	7.919.368.518	38.794.769.102	626.918.449.224
Mua trong năm	108.671.440	48.959.741.525	2.824.959.091	277.736.364	-	52.171.108.420
Đầu tư XDCB hoàn thành	24.107.869.611	13.636.364	268.886.339	-	-	24.390.392.314
Thanh lý, nhượng bán	(60.779.077)	(49.313.566.666)	(1.537.943.104)	(251.701.623)	-	(51.163.990.470)
Số cuối năm	181.828.148.785	367.408.143.349	56.339.494.993	7.945.403.259	38.794.769.102	652.315.959.488
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	90.124.378.696	225.995.752.072	15.820.877.701	4.918.937.730	429.214.646	337.289.160.845
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	119.503.370.809	304.490.483.373	29.417.124.559	6.563.427.506	15.740.718.348	475.715.124.595
Khấu hao trong năm	9.772.264.413	21.663.408.239	7.010.209.328	594.589.146	4.662.511.852	43.702.982.978
Thanh lý, nhượng bán	(58.753.108)	(15.367.983.763)	(1.174.396.828)	(251.701.623)	-	(16.852.835.322)
Số cuối năm	129.216.882.114	310.785.907.849	35.252.937.059	6.906.315.029	20.403.230.200	502.565.272.251
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	38.169.016.002	63.257.848.753	25.366.468.108	1.355.941.012	23.054.050.754	151.203.324.629
Số cuối năm	52.611.266.671	56.622.235.500	21.086.557.934	1.039.088.230	18.391.538.902	149.750.687.237
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

11. Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là máy móc, thiết bị. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	11.579.991.282	378.148.180	11.201.843.102
Thuê tài chính trong năm	68.431.711.233		
Khấu hao trong năm		7.447.716.118	
Số cuối kỳ	80.011.702.515	7.825.864.298	72.185.838.217

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	263.561.781.443	320.245.600	263.882.027.043
Thanh lý, nhượng bán	(131.373.678)	-	(131.373.678)
Giảm do Nhà nước thu hồi	(608.141.112)	-	(608.141.112)
Số cuối năm	262.822.266.653	320.245.600	263.142.512.253
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	320.245.600	320.245.600
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	12.607.116.344	320.245.600	12.927.361.944
Khấu hao trong năm	3.010.573.462	-	3.010.573.462
Số cuối năm	15.617.689.806	320.245.600	15.937.935.406

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	250.954.665.099	-	250.954.665.099
Số cuối năm	247.204.576.847	-	247.204.576.847
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 105.878.954.056 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và để đảm bảo cho khoản vay của Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	36.493.452.108	48.299.267.200	(55.783.655.777)	-	29.009.063.531
Xây dựng cơ bản dở dang	47.979.901.212	50.899.097.760	(24.390.392.314)	(3.054.830.168)	71.433.776.490
Dự án khu nuôi trồng thủy sản - Đất	19.745.117.674	47.236.823.880	-	(636.348.000)	66.345.593.554
Chi phí xây dựng các khu nuôi trồng thủy sản	2.206.547.924	192.725.143	-	-	2.399.273.067
Nhà máy chế biến thức ăn	25.543.196.772	2.595.037.536	(24.244.439.194)	(2.315.440.298)	1.578.354.816
Các hạng mục khác	485.038.842	874.511.201	(145.953.120)	(103.041.870)	1.110.555.053
Sửa chữa lớn tài sản cố định	129.428.681	602.567.462	-	(585.252.943)	146.743.200
Cộng	84.602.782.001	99.800.932.422	(80.174.048.091)	(3.640.083.111)	100.589.583.221

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	173.349.486.878	116.146.988.269
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	144.101.396.702	115.926.502.269
Công ty TNHH Đại Tây Dương	-	196.152.000
Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar	29.241.090.176	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed	7.000.000	24.334.000
Phải trả các nhà cung cấp khác	226.669.632.304	171.349.060.413
Các nhà cung cấp trong nước	203.568.657.367	154.387.541.147
Các nhà cung cấp nước ngoài	23.100.974.937	16.961.519.266
Cộng	400.019.119.182	287.496.048.682

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của bên liên quan</i>	<i>2.515.395.400</i>	-
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	2.515.395.400	-
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>7.647.603.703</i>	<i>9.837.125.889</i>
Các khách hàng trong nước	2.585.525.903	4.484.119.263
Các khách hàng nước ngoài	5.062.077.800	5.353.006.626
Cộng	10.162.999.103	9.837.125.889

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	31.155.439	(31.155.439)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	100.186.880.121	24.383.149.360	(100.185.642.031)	24.384.387.450
Thuế thu nhập cá nhân	180.363.337	9.760.824.897	(6.869.626.400)	3.071.561.834
Thuế tài nguyên	1.690.240	16.814.080	(17.233.920)	1.270.400
Thuế môn bài	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Cộng	100.368.933.698	34.195.943.776	(107.107.657.790)	27.457.219.684

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 như sau:

- Thành phẩm xuất khẩu	0%
- Cá nguyên liệu - Công ty tự nuôi bán tổ chức, cá nhân	Không chịu thuế
- Cá nguyên liệu - Công ty mua ngoài bán tổ chức	Không kê khai, tính thuế
- Cá nguyên liệu - Công ty mua ngoài bán cá nhân	5%
- Sản phẩm dịch vụ khác	10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Luật số 71/2014/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2014 thì thu nhập từ hoạt động nuôi trồng, chế biến thủy sản được áp dụng thuế suất 10% (đối với địa bàn khó khăn) và 15% từ ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Theo Công văn số 1534/BTC-CST ngày 31 tháng 01 năm 2019 của Bộ Tài chính gọi Cục thuế các tỉnh, thành phố, thu nhập từ hoạt động sản xuất điện từ năng lượng mặt trời được áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Năm 2020 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập từ hoạt động này.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	154.039.981.661	793.530.413.216
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	76.705.186.118	109.537.168.662
- Các khoản điều chỉnh giảm	(81.521.655.213)	(110.598.991.670)
Thu nhập chịu thuế	149.223.512.566	792.468.590.208
Thu nhập được miễn thuế	-	(100.000.000.000)
Thu nhập tính thuế	149.223.512.566	692.468.590.208
Trong đó:		
- Thu nhập được hưởng ưu đãi (thuế suất 10%) (*)	29.620.299.416	184.177.680.386
- Thu nhập được hưởng ưu đãi (thuế suất 15%)	49.430.306.119	310.317.753.281
- Thu nhập không được hưởng ưu đãi	70.172.907.031	197.973.156.541
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	24.411.157.265	104.560.062.339
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn	(13.044.551)	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	(14.963.354)	221.687.596
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	24.383.149.360	104.781.749.935

(*) Trong đó thu nhập từ hoạt động sản xuất điện từ năng lượng mặt trời là 130.445.506 VND.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước với mức 4.000 VND/m³x8%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

17. **Phải trả người lao động**
Lương còn phải trả nhân viên.

18. **Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay	1.173.330.171	1.923.432.303
Chi phí cước tàu	554.800.000	321.950.000
Chi phí hoa hồng môi giới	5.076.320.418	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	115.000.000	1.954.304.359
Cộng	6.919.450.589	4.199.686.662

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**19. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	95.898.069.735	-
Ông Doãn Tới - Cổ tức phải trả	91.767.894.735	-
Ông Doãn Chí Thiên - Cổ tức phải trả	4.130.175.000	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	6.871.460.735	13.475.758.766
Kinh phí công đoàn	1.493.565.982	955.745.980
Bảo hiểm xã hội	-	1.700.411.245
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.240.390.000	5.356.609.110
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.05.519.100	1.840.650.100
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.078.985.653	3.622.342.331
Cộng	102.769.530.470	13.475.758.766

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

20. Vay và nợ thuê tài chính**20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	125.872.223.400	148.464.710.000
Vay Ông Doãn Tới ^(a)	46.122.223.400	148.464.710.000
Vay Công ty TNHH Amicogen Nam Việt ^(b)	45.750.000.000	-
Vay Ông Doãn Chí Thanh ^(c)	27.000.000.000	-
Vay Ông Doãn Chí Thiên ^(d)	7.000.000.000	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân</i>	1.199.219.066.144	1.040.053.683.863
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.169.321.043.180	1.025.508.950.183
Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ^(e)	522.172.840.451	394.343.557.128
Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội ^(f)	63.900.000.000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ^(g)	219.046.300.880	214.768.932.670
Vay Ngân hàng United Overseas Bank ^(h)	89.784.434.869	90.224.743.850
Vay Ngân hàng TMCP Quân đội ⁽ⁱ⁾	9.754.912.290	-
Vay Ngân hàng TMCP Phương Đông	-	148.743.105.975
Vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	133.499.237.760
Vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam ^(j)	127.227.870.000	1.505.336.800
Vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam ^(k)	137.434.684.690	42.424.036.000
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	879.000.000	3.141.000.000
Vay ngắn hạn các cá nhân khác ^(l)	12.800.000.000	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	16.219.022.964	11.403.733.680
Cộng	1.325.091.289.544	1.188.518.393.863

- (a) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ông Doãn Tới để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 0%, thời hạn vay 12 tháng.
- (b) Vay không có tài sản đảm bảo Công ty TNHH Amicogen Nam Việt để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 0% thời hạn vay 12 tháng.
- (c) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ông Doãn Chí Thanh để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 7%, thời hạn vay 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (d) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ông Doãn Chí Thiên để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 0%, thời hạn vay 12 tháng.
- (e) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.12) và hàng tồn kho (xem thuyết minh số V.8) của Công ty và quyền sử dụng đất của Công ty MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú đang ủy quyền cho các cá nhân đứng tên.
- (f) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tiền gửi có kỳ hạn (xem thuyết minh số V.2) và quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.12) của Công ty và tiền gửi có kỳ hạn của Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương.
- (g) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng tồn kho (xem thuyết minh số V.8) và quyền sử dụng đất của Công ty (xem thuyết minh số V.12).
- (h) Khoản vay Ngân hàng United Overseas Bank để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng lần nhận nợ. Khoản vay này được Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty bảo lãnh.
- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 09 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp hàng hóa và quyền đòi nợ hình thành từ vốn vay.
- (j) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam không có tài sản đảm bảo để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 06 tháng.
- (k) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Public Việt Nam để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tiền gửi có kỳ hạn của Công ty (xem thuyết minh số V.2).
- (l) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ông Đỗ Thanh Xuân để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 7%, thời hạn vay 12 tháng.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay và nợ thuê tài chính dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Chênh lệch tỷ giá	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.025.508.950.183	2.958.195.450.781	-	(2.813.073.161.064)	(1.310.196.720)	1.169.321.043.180
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	3.141.000.000	47.329.000.000	-	(3.841.000.000)	-	46.629.000.000
Vay ngắn hạn các cá nhân	148.464.710.000	68.158.000.000	-	(123.700.486.600)	-	92.922.223.400
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	11.403.733.680	4.815.289.284	13.317.914.582	(13.317.914.582)	-	16.219.022.964
Cộng	1.188.518.393.863	3.078.497.740.065	13.317.914.582	(2.953.932.562.246)	(1.310.196.720)	1.325.091.289.544

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn phải trả các bên liên quan	20.702.000.000	-
Vay Ông Doãn Chí Thanh ⁽ⁱ⁾	16.302.000.000	-
Vay Công ty TNHH MTV Phân bón hữu cơ Nam Việt ⁽ⁱⁱ⁾	4.400.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức khác	17.770.325.320	20.273.348.353
Thuê tài chính Công ty TNHH Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam để mua máy móc thiết bị	5.781.617.007	14.097.353.007
Thuê tài chính Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease để mua máy móc thiết bị	11.988.708.313	6.175.995.346
Cộng	38.472.325.320	20.273.348.353

- (i) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ông Doãn Chí Thanh để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 8%, thời hạn vay 36 tháng.
- (ii) Khoản vay không có tài sản đảm bảo Công ty TNHH MTV Phân bón hữu cơ Nam Việt để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 0%, thời hạn vay 36 tháng.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Trên 01 năm đến 05 năm</u>
Số cuối năm			
Vay dài hạn tổ chức khác	4.400.000.000	-	4.400.000.000
Vay dài hạn cá nhân	16.302.000.000	-	16.302.000.000
Nợ thuê tài chính	33.989.348.284	16.219.022.964	17.770.325.320
Cộng	54.691.348.284	16.219.022.964	38.472.325.320
Số đầu năm			
Vay dài hạn tổ chức khác	-	-	-
Vay dài hạn cá nhân	-	-	-
Nợ thuê tài chính	31.677.082.033	11.403.733.680	20.273.348.353
Cộng	31.677.082.033	11.403.733.680	20.273.348.353

Chi tiết số phát sinh về nợ thuê tài chính dài hạn trong năm như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Kết chuyển sang vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay dài hạn tổ chức khác	-	4.500.000.000	(100.000.000)	-	4.400.000.000
Vay dài hạn cá nhân	-	16.302.000.000	-	-	16.302.000.000
Nợ thuê tài chính	20.273.348.353	10.814.891.549	-	(13.317.914.582)	17.770.325.320
Cộng	20.273.348.353	31.616.891.549	(100.000.000)	(13.317.914.582)	38.472.325.320

20c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	163.631.160	-	163.631.160
Quỹ phúc lợi	302.605.818	(55.000.000)	247.605.818
Cộng	466.236.978	(55.000.000)	411.236.978

22. Vốn chủ sở hữu

22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

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

22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ông Doãn Tới	718.050.000.000	645.050.000.000
Ông Doãn Chí Thanh	171.600.000.000	171.600.000.000
Ông Doãn Chí Thiên	171.599.990.000	171.599.990.000
Các cổ đông khác	210.028.760.000	283.028.760.000
Cộng	1.271.278.750.000	1.271.278.750.000

22c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	127.539.625	127.539.625
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	127.539.625	127.539.625
- Cổ phiếu phổ thông	127.539.625	127.539.625
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	411.750	411.750
- Cổ phiếu phổ thông	411.750	411.750
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	127.127.875	127.127.875
- Cổ phiếu phổ thông	127.127.875	127.127.875
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã chia cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 số 96/NQ.ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 6 năm 2020 với số tiền là 254.255.750.000 VND.

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23a. Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	344.185,53	677.621,58
Euro (EUR)	3.209,28	2.284,01
Dollar Úc (AUD)	61,13	347,19

23b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Khách hàng nước ngoài	9.429.462,13	182.038.120.299	9.424.462,13	181.931.275.299
Khách hàng trong nước		20.833.538.351		19.368.512.522
Cộng		202.871.658.650		201.299.787.821

Nguyên nhân xóa sổ: Nợ quá hạn thanh toán nhiều năm không thu hồi được.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	86.763.636	881.118.000
Doanh thu bán thành phẩm	4.297.125.021.806	4.694.655.619.381
Doanh thu bán nguyên liệu	19.264.000	253.619.048
Doanh thu bán điện năng lượng mặt trời	192.254.000	-
Doanh thu khác	6.851.906.202	8.801.357.178
Cộng	4.304.275.209.644	4.704.591.713.607

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên doanh được trình bày ở thuyết minh số V.2, Công ty còn phát sinh các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con và công ty liên doanh như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Doanh thu bán nguyên liệu	14.307.300	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed		
Doanh thu bán thành phẩm	240.401.601.280	478.310.306.500
Doanh thu khác	10.155.500	37.883.198

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Hàng bán bị trả lại	22.976.219.079	21.692.622.616
Giảm giá hàng bán	14.954.329.733	14.849.748.492
Cộng	37.930.548.812	36.542.371.108

3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	66.000.000	768.201.000
Giá vốn của thành phẩm đã bán	3.880.760.058.244	3.786.459.324.099
Giá vốn của nguyên liệu đã bán	47.811.870	204.496.000
Giá vốn của điện năng lượng mặt trời	61.808.494	-
Giá vốn khác	1.852.059.409	3.863.324.677
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.932.570)	(3.124.023.984)
Cộng	3.882.774.805.447	3.788.171.321.792

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	27.966.098.547	38.301.135.114
Lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.805.701	20.471.936
Lãi tiền cho vay	5.531.463.122	5.594.360.093
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	100.000.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	5.671.535.413	4.295.501.292
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	698.690.225	-
Lãi bán hàng trả chậm	3.695.931.558	6.287.033.916
Doanh thu hoạt động tài chính khác	861.977.232	1.801.449.924
Cộng	44.433.501.798	156.299.952.275

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	55.577.477.407	46.468.760.570
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	6.504.556.021	4.432.293.897
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	399.313.314
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư dài hạn	695.599.110	8.496.339
Dự phòng tổn thất đầu tư	19.177.187.872	2.517.093.188
Chi phí tài chính khác	1.674.905.542	3.617.528.538
Cộng	83.629.725.952	57.443.485.846

6. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	6.353.459.071	4.590.443.729
Chi phí vật liệu, bao bì	146.681.642	233.226.095
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	388.113.421	80.413.171
Chi phí hoa hồng	40.058.140.495	36.495.821.878
Chi phí vận chuyển	77.670.064.942	92.647.542.326
Chi phí dịch vụ mua ngoài	31.287.929.263	38.381.147.064
Các chi phí khác	2.072.885.448	3.906.744.396
Cộng	157.977.274.282	176.335.338.659

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	21.516.776.906	17.235.936.201
Chi phí vật liệu quản lý	1.206.780.095	1.641.031.024
Chi phí đồ dùng văn phòng	704.838.681	753.114.908
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.789.107.209	1.665.642.723
Thuế, phí và lệ phí	3.684.025.705	5.139.733.407
Dự phòng phải thu khó đòi	4.439.296.361	6.099.008.902
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.508.718.185	3.236.175.677
Các chi phí khác	7.598.813.647	6.310.390.689
Cộng	43.448.356.789	42.081.033.531

8. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	18.154.581.878
Thu từ bồi thường	10.256.038.004	1.735.517.950
Xử lý kiểm kê thừa	-	11.947.787.565
Xử lý công nợ tồn lâu	-	1.181.904.571
Thu nhập khác	1.373.505.752	346.642.033
Cộng	11.629.543.756	33.366.433.997

9. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	68.523.026	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	-	715.564
Xử lý công nợ tồn lâu	-	33.102.500
Chi phí khác	469.039.229	120.317.663
Cộng	537.562.255	154.135.727

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.992.120.478.163	3.019.377.235.511
Chi phí nhân công	235.971.810.132	218.389.186.343
Chi phí khấu hao tài sản cố định	54.161.272.558	58.396.254.052
Chi phí dịch vụ mua ngoài	722.349.459.522	877.330.931.109
Chi phí khác	60.395.691.723	62.154.544.940
Cộng	4.064.998.712.098	4.235.648.151.955

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

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tạm tăng tài sản thuê tài chính bằng cách nhận nợ	11.561.994.220	-
Mua tài sản thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	15.630.180.833	-

Số dư các khoản công nợ liên quan đến tài sản cố định như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả tiền mua tài sản cố định	42.542.631.679	5.777.104.720
Trả trước tiền mua tài sản cố định	141.500.000	22.865.014.850
Bán tài sản cố định chưa thu tiền	11.561.994.220	-

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành quản lý (Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, Kế toán trưởng, Ban kiểm soát và Ban kiểm toán nội bộ). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.



CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Ông Doãn Tới		
Công ty đi vay	21.358.000.000	-
Công ty chia cổ tức	139.110.000.000	92.857.500.000
Ông Doãn Chí Thanh		
Công ty chia cổ tức	34.320.000.000	25.740.000.000
Công ty đi vay	43.302.000.000	-
Lãi vay	106.942.904	-
Ông Doãn Chí Thiên		
Công ty chia cổ tức	34.319.998.000	25.739.998.500
Công ty đi vay	7.000.000.000	-
Bán tài sản	-	65.000.000.000
Các thành viên chủ chốt		
Tạm ứng	329.700.000	2.354.434.600
Cho vay	-	14.435.000.000

Cam kết bảo lãnh

Ông Doãn Tới dùng tài sản cá nhân để bảo đảm cho khoản vay của Công ty Ngân hàng United Overseas Bank (xem thuyết minh số V.20).

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.19 và V.20.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và Ban kiểm soát/Ban kiểm toán nội bộ

	<u>Cộng thu nhập</u>
Năm nay	
Ông Đỗ Lập Nghiệp – Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám Đốc	785.712.305
Ông Doãn Tới – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc	534.064.638
Ông Nguyễn Duy Nhứt – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám Đốc	502.728.923
Ông Trần Minh Cảnh – Phó Tổng Giám đốc	454.662.627
Ông Nguyễn Văn Vỹ – Phó Tổng Giám đốc	472.863.706
Ông Doãn Chí Thanh – Thành viên Hội đồng quản trị	707.626.638
Ông Doãn Chí Thiên – Thành viên Hội đồng quản trị	690.593.638
Bà Nguyễn Thị Minh Ý – Thành viên độc lập	120.000.000
Bà Doãn Hải Phượng – Thành viên độc lập	120.000.000
Ông Nguyễn Thanh Ngọc – Thành viên độc lập	60.000.000
Ông Dương Minh Phong – Trưởng ban kiểm toán nội bộ	221.065.799
Ông Lê Tiến Dũng – Thành viên ban kiểm toán nội bộ	184.914.799
Ông Nguyễn Trọng Hữu – Thành viên ban kiểm toán nội bộ	135.926.248
Bà Huỳnh Thị Kim Thoa – Kế toán trưởng	697.232.711
Cộng	5.687.392.032

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cộng thu nhập

Năm trước

Ông Đỗ Lập Nghiệp – Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám Đốc	1.100.842.341
Ông Doãn Tới – Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc	577.240.430
Ông Nguyễn Duy Nhứt – Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng Giám Đốc	1.044.324.814
Ông Nguyễn Văn Vỹ – Phó Tổng Giám đốc	315.925.335
Ông Doãn Chí Thanh – Thành viên Hội đồng quản trị	787.123.373
Ông Doãn Chí Thiên – Thành viên Hội đồng quản trị	764.891.617
Bà Nguyễn Thị Minh Ý – Thành viên độc lập	60.000.000
Bà Doãn Hải Phượng – Thành viên độc lập	60.000.000
Ông Nguyễn Thanh Ngọc – Thành viên độc lập	60.000.000
Ông Dương Minh Phong – Trưởng ban kiểm soát nội bộ	392.658.636
Bà Lê Thị Tuyết Mai – Thành viên ban kiểm soát nội bộ	217.887.370
Ông Nguyễn Trọng Hữu – Thành viên ban kiểm soát nội bộ	277.807.205
Bà Nguyễn Kim Ngọc – Thành viên ban kiểm soát nội bộ	95.794.677
Ông Đoàn Hữu Đức – Thành viên ban kiểm soát nội bộ	118.443.469
Bà Huỳnh Thị Kim Thoa – Kế toán trưởng	572.659.497
Cộng	6.445.598.764

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Mối quan hệ

Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương	Công ty con
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú	Công ty con
Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar	Công ty con
Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương Solar	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đại Tây Dương Solar	Công ty con
Công ty TNHH MTV Phân bón Hữu cơ Nam Việt	Công ty con
Công ty TNHH Amicogen Nam Việt	Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
Công ty TNHH Đại Tây Dương	Công ty cùng chủ đầu tư
Triple T Corporation (USA)	Công ty do con của Tổng Giám đốc thành lập tại Hoa Kỳ
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed	Công ty do con của Tổng Giám đốc thành lập

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên danh đã được trình bày ở thuyết minh số V.2 cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên danh đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đại Tây Dương		
Thu hộ	-	3.596.000.000
Thuê kho	2.139.840.000	2.139.840.000
Mua nguyên vật liệu	61.667.400	
Phí sử dụng hạ tầng	141.948.650	141.314.835
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Navifeed		
Lãi bán hàng trả chậm	2.300.498.251	6.154.227.419
Mua cá nguyên liệu	-	5.774.595.410
Mua dịch vụ khác	222.449.997	570.247.266
Thu hộ tiền điện	5.575.217	-

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cam kết bảo lãnh

Công ty thế chấp Quyền sử dụng đất tọa lạc tại Xã Bình Thạnh, Huyện Châu Thành, Tỉnh An Giang để đảm bảo cho khoản vay của Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (xem thuyết minh số V.12).

Công ty thế chấp tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho khoản vay của Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Nam Việt Bình Phú và Công ty TNHH MTV Nam Việt Solar tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (xem thuyết minh số V.2).

Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương dùng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5, V.6, V.14, V.15 và V.20.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

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

2a. Thông tin về khu vực địa lý

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

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

	Năm nay	Năm trước
Xuất khẩu	1.821.430.335.048	3.193.222.740.320
Trong nước	2.444.914.325.784	1.474.826.602.179
Cộng	4.266.344.660.832	4.668.049.342.499

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

2b. Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Công ty chủ yếu chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất chế biến cá.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.


Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập biểu


Huỳnh Thị Kim Thoa
Kế toán trưởng


Trần Minh Cảnh
Phó Tổng Giám đốc



An Giang, ngày 25 tháng 3 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Địa chỉ: 19D Trần Hưng Đạo, Phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.250.446.250.000	21.519.209.100	(27.417.629.848)	490.619.197.548	1.735.167.026.800
Phát hành cổ phiếu trong năm	24.950.000.000	(30.000.000)	-	-	24.920.000.000
Mua lại cổ phiếu đã phát hành	-	-	(170.000.000)	-	(170.000.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	688.748.663.281	688.748.663.281
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	(190.717.312.500)	(190.717.312.500)
Số dư cuối năm trước	1.275.396.250.000	21.489.209.100	(27.587.629.848)	988.650.548.329	2.257.948.377.581
Số dư đầu năm nay	1.275.396.250.000	21.489.209.100	(27.587.629.848)	988.650.548.329	2.257.948.377.581
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	129.656.832.301	129.656.832.301
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	(254.255.750.000)	(254.255.750.000)
Số dư cuối năm nay	1.275.396.250.000	21.489.209.100	(27.587.629.848)	864.051.630.630	2.133.349.459.882

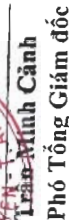
Đơn vị tính: VND

An Giang, ngày 25 tháng 3 năm 2021




Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập


Huỳnh Thị Kim Thoa
Kế toán trưởng


Trần Minh Cảnh
Phó Tổng Giám đốc

