

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH BẢN HỢP NHẤT

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất, chế biến thủy sản.
4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**
Số lượng hàng thủy sản chế biến và bán ra trong kỳ nhiều hơn so với các kỳ trước

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

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
2. **Tiền và tương đương tiền**
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.
3. **Hàng tồn kho**
Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được, Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- 30% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 tháng đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 tháng đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

5. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định (theo thông tư 203/2009/TT- BTC) như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-30
Máy móc và thiết bị	3-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3-8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2-7

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Chi phí đền bù được khấu hao từ 6-7 năm, quyền sử dụng đất nhà máy đông lạnh (tiền sử dụng đất) không tính khấu hao.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng, Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc, Dự phòng đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

8. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc.

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo qui định của giấy chứng nhận đầu tư số 57104100001 ngày 02 tháng 07 năm 2007. Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất hoạt động sản xuất chế biến thủy sản 10% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh. Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo.

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

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

10. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ, Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm, Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận theo thông tư 201/2009/TT- BTC.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

12. Bên liên quan

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

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

Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012 của Công ty bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Nam Việt hợp nhất với báo cáo tài chính của 2 Công ty con là:

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/03/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Tiền mặt	1,058,606,523	3,927,663,866
Tiền gửi ngân hàng	83,469,312,291	20,822,138,625
Các khoản tương đương tiền (*)	31,210,000,000	125,609,904,000
Cộng	115,737,918,814	150,359,706,491

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Cho cá nhân vay	34,617,123,567	68,226,316,740
Cho công ty TNHH Đại Tây Dương vay		171,059,016
Cộng	<u>34,617,123,567</u>	<u>68,397,375,756</u>

3. Các khoản phải thu

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	435,143,962,610	478,269,054,235
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương (**)	78,105,281,960	77,967,355,942
Tại công ty CP Cromit Nam Việt	4,228,227,360	30,992,417,286
Cộng	<u>517,477,471,930</u>	<u>587,228,827,463</u>

(*) Tại công ty CP. Nam Việt

Phải thu bán thành phẩm	328,280,538,399
Phải thu phí ủy thác và các khoản trả hộ	92,152,660,711
Thu tiền hóa chất	11,512,195,051
Phải thu bán phụ phẩm	275,996,900
Thu khác	2,922,571,549
Cộng	<u>435,143,962,610</u>

(**) Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương

Phải thu bán thành phẩm	78,044,995,214
Thu khác	60,286,746
Cộng	<u>78,105,281,960</u>

4. Trả trước người bán

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	26,864,908,408	14,155,693,977
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương(**)	3,440,461,614	1,961,245,200
Tại công ty CP Cromit Nam Việt (***)	11,353,063,484	15,521,242,698
Cộng	<u>41,658,433,506</u>	<u>31,638,181,875</u>

(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt

Lắp đặt nhà máy chế biến thức ăn thủy sản	10,290,893,598
Ứng trước chi phí gia công Genlatin	2,713,000,000
Ứng lắp đặt trạm biến áp Mỹ Thới	2,472,818,000
Lắp đặt lò hơi nhà máy chế biến thức ăn	2,230,800,000
Mua vật tư xây dựng	1,628,719,030
Mua nguyên liệu chế biến thức ăn	1,600,195,101
Sửa chữa, lắp đặt kho lạnh	1,427,636,000
Mua 6 máy bơm vùng nuôi Định Thành	1,231,428,000
Ứng trước cho người bán cá	472,000,000
Lắp đặt hệ thống cáp điện nhà máy nam việt	336,508,920
Mua than hoạt tính	331,373,480
Mua thức ăn viên	305,760,000

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Tham gia hội chợ	299,499,999
Lập dự án vùng nuôi	250,000,000
Thanh toán tiền điện	236,155,783
Đánh giá tiêu chuẩn vùng nuôi	88,038,000
Mua vật tư và các loại khác	950,082,497
Cộng	<u>26,864,908,408</u>

(**) Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương

Thuê đất công ty TNHH Đại Tây Dương	2,580,000,000
Mua bạc đạn máy ly tâm NM Phụ phẩm	506,696,114
Mua vật tư và các loại khác	353,765,500
Cộng	<u>3,440,461,614</u>

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

Mua quặng cromit	8,239,817,545
Mua than	1,560,097,160
Mua phụ tùng máy vo viên	437,354,828
Vận chuyển thuyết bị	342,827,400
Lắp đặt hệ thống pccc	184,072,416
Mua vôi	161,709,600
Mua nước thủy tinh	92,727,000
Mua chất chống thấm bể nguyên liệu	85,680,000
Mua vật tư và các loại khác	248,777,535
Cộng	<u>11,353,063,484</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Lãi cho vay, kỳ phiếu và tiền gửi kỳ hạn		8,950,061,778
Thuế GTGT, thuế nhập khẩu phải thu	14,569,790,010	507,186,975
Chi hộ tập đoàn Hợp Kim Sắt Hồ Nam	4,272,220,158	4,272,220,158
Chi hộ cước vận chuyển cty CP Ba Long	69,435,270	69,435,270
Tiền, vật tư cho mượn	2,690,850,000	890,181,266
Các khoản phải thu khác	3,637,048,171	4,393,102,853
Cộng	<u>25,239,343,609</u>	<u>19,082,188,300</u>

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Dự phòng phải thu khó đòi	69,617,799,298	66,604,283,193
Cộng	<u>69,617,799,298</u>	<u>66,604,283,193</u>

7. Hàng tồn kho

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Nguyên vật liệu	61,942,851,661	55,061,840,340
Công cụ dụng cụ	4,112,055,748	4,617,574,623
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	209,278,525,829	126,176,194,943
Thành phẩm	236,037,476,565	188,927,850,713
Hàng gửi đi bán	7,072,674,393	14,477,697,541
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5,743,884,553)	(6,009,674,056)
Cộng	<u>512,699,699,643</u>	<u>383,251,484,104</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

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

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Tài sản thiếu chờ xử lý	97,846,155	87,070,818
Chi phí trả trước	109,773,398	
Tạm ứng mua hàng	29,747,225,662	28,740,474,207
Thuế GTGT được khấu trừ	2,676,442,655	8,698,432,015
Ký quỹ	1,296,986,639	5,527,337,434
Cộng	<u>33,928,274,509</u>	<u>43,053,314,474</u>

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày 31/12/2011	<u>328,837,706,538</u>	<u>505,680,083,431</u>	<u>50,777,771,820</u>	<u>10,416,322,929</u>	<u>895,711,884,718</u>
Tăng trong kỳ	3,015,032,543	30,474,428,129	5,132,783,752	436,809,090	39,059,053,514
Tăng khác					
Giảm trong kỳ	(1,122,080,542)	(278,041,866)	(76,460,000)		(1,476,582,408)
Giảm khác					
Tại ngày 30/06/2012	<u>330,730,658,539</u>	<u>535,876,469,694</u>	<u>55,834,095,572</u>	<u>10,853,132,019</u>	<u>933,294,355,824</u>
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 31/12/2011	<u>152,657,818,846</u>	<u>248,085,957,208</u>	<u>29,706,676,297</u>	<u>9,133,961,613</u>	<u>439,584,413,964</u>
Tăng trong kỳ	21,114,656,413	34,089,201,136	3,177,044,328	363,540,948	58,744,442,825
Tăng khác					
Giảm trong kỳ	(1,122,080,542)				(1,122,080,542)
Giảm khác					
Tại ngày 30/06/2012	<u>172,650,394,717</u>	<u>282,175,158,344</u>	<u>32,883,720,625</u>	<u>9,497,502,561</u>	<u>497,206,776,247</u>
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm 2012	<u>176,179,887,692</u>	<u>257,594,126,223</u>	<u>21,071,095,523</u>	<u>1,282,361,316</u>	<u>456,127,470,754</u>
Số dư cuối quý 2/2012	<u>158,080,263,822</u>	<u>253,701,311,350</u>	<u>22,950,374,947</u>	<u>1,355,629,458</u>	<u>436,087,579,577</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 31/12/2011	<u>27,738,539,403</u>	<u>409,231,000</u>	<u>28,147,770,403</u>
Tăng trong kỳ	40,279,000,000		40,279,000,000
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày 30/06/2012	<u>68,017,539,403</u>	<u>409,231,000</u>	<u>68,426,770,403</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 31/12/2011	<u>1,808,930,063</u>	<u>222,079,000</u>	<u>2,031,009,063</u>
Tăng trong kỳ	919,573,079	23,394,000	942,967,079
Tăng khác			
Giảm trong kỳ			
Giảm khác			
Tại ngày 30/06/2012	<u>2,728,503,142</u>	<u>245,473,000</u>	<u>2,973,976,142</u>
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm 2012	<u>25,929,609,340</u>	<u>187,152,000</u>	<u>26,116,761,340</u>
Số dư cuối quý 2/2012	<u>65,289,036,261</u>	<u>163,758,000</u>	<u>65,452,794,261</u>

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tại ngày 31/12/2011	<u>169,200,788,294</u>
Tăng trong kỳ	75,010,224,751
Giảm trong kỳ	78,753,127,797
Tại ngày 31/03/2012	<u>165,457,885,248</u>

Trong đó:

Mua đất vùng nuôi cá cty CP Nam Việt	126,543,359,460
Xây dựng nhà máy chế biến thức ăn	30,840,522,210
Mua dầm cầu trục và máy sấy quặng	3,053,724,360
Mở rộng nhà máy phụ phẩm Ấn Độ Dương	3,048,377,312
Chi phí khác	1,971,901,906
Cộng	<u>165,457,885,248</u>

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Đầu tư vào Cty liên kết (1*)	131,175,000,000	39,150,000,000
Đầu tư chứng khoán (2*)	146,406,860,000	155,200,000,000
Đầu tư dài hạn khác (3*)	98,504,000,000	98,504,000,000
DP giảm giá ĐTTC dài hạn (4*)	(5,965,411,578)	(11,887,176,000)
Cộng	<u>370,120,448,422</u>	<u>280,966,824,000</u>

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Vốn Đầu Tư	Số lượng	Mệnh giá
(1*) 1-Cty Cổ phần DAP số 2 - VINACHEM	131,175,000,000		
(2*) 1- Góp vốn công ty cổ Phần quản lý quỹ Việt Long	11,406,860,000	1,120,686	10,000
2- Ngân Hàng TM CP Phát Triển Mê Kông	135,000,000,000	5,400,000	10,000
(3*) 1- Góp vốn Cty CP Bảo Hiểm Hàng Không	43,200,000,000	4,000,000	10,000
2- Góp vốn Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bản Việt	20,000,000,000	200	100,000,000
3- Góp vốn Cty Tài chính CP Hoá chất Việt Nam	10,000,000,000	1,000,000	10,000
4- Góp vốn Cty CP Quản Lý Quỹ Hùng Việt	5,000,000,000	-	-
5- Góp vốn cty CP Cromit Cổ Định Thanh Hóa	20,304,000,000		
(4*) 1- Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty CP quản lý Quỹ Việt Long, Bản Việt	(5,965,411,578)		

13. Tài sản dài hạn khác

	30/06/2012	31/12/2011
Chi phí trả trước dài hạn	14,184,891,615	4,393,567,474
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	314,549,234	314,549,234
Cộng	14,499,440,849	4,708,116,708

14. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2012	31/12/2011
Ngân hàng Vietcombank An Giang	182,830,000,000	185,303,977,135
Ngân hàng XNK Việt Nam-Eximbank	78,105,000,000	31,000,000,000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - AG	106,700,000,000	123,145,200,000
Ngân hàng Vietinbank	162,843,679,455	94,167,993,651
Ngân hàng Đầu Tư và Phát Triển - CN Châu Đốc	8,380,938,513	
Ngân hàng Á Châu - CN Hồ Chí Minh Cá Nhân	45,394,730,140	3,703,889,000
Nợ dài hạn đến hạn trả ngân hàng An Bình	30,039,386,000	19,440,855,200
Cộng	624,014,161,708	456,761,914,986

15. Phải trả người bán

	30/06/2012	31/12/2011
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	57,348,095,203	36,812,441,029
Tại công ty TNHH MTV Ân Độ Dương (**)	3,047,477,106	2,106,691,947
Tại công ty CP Cromit Nam Việt (***)	24,884,755,679	24,901,087,392
Cộng	85,280,327,988	63,820,220,368

(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt

Mua cá nguyên liệu	40,645,100,250
Lắp đặt dây chuyền chế biến thức ăn	5,297,389,771
Phải trả cước tàu, vận chuyển	4,445,121,969
Chi phí gia công thức ăn	2,321,161,920
Mua máy móc thiết bị	1,127,063,750
Chi phí thuê đào ao nuôi cá	627,084,670

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Mua bao bì, giấy	480,675,360
Bể xử lý nước thải	416,060,000
Mua thuốc thú y sản	389,732,005
Mua hóa chất	308,443,994
Dịch vụ sửa chữa máy móc, khác	282,831,624
Thu hộ ủy thác	229,406,185
Mua vật tư xây dựng	145,086,075
Mua than cục	144,610,335
Phải trả tiền com	124,779,600
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	363,547,695
Cộng	57,348,095,203

() Tại công ty TNHH MTV Ấn độ Dương**

Cước tàu	851,514,970
Tiền com	825,092,400
Hệ thống điều hòa không khí	271,337,187
Xử lý nước giếng	177,160,000
Mua decal	172,312,800
Mua xăng, dầu	160,970,168
Mua bê tông tươi	160,875,000
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	428,214,581
Cộng	3,047,477,106

(*) Tại công ty CP Cromit Nam Việt**

Lắp đặt lò huyện Cromit	17,653,165,634
Xây dựng nhà xưởng chính	2,111,408,005
Mua quặng Cromit	1,010,075,036
Mua giàn tuyển quặng	850,000,000
Xây dựng kho nguyên liệu	809,636,000
Dầm cầu trục 32 tấn	487,938,000
Xây dựng bờ kè, mương thoát nước	422,123,421
Xây dựng bãi nguyên liệu	321,156,000
Mua vôi, mật mía	301,841,774
Mua đất sét	152,348,618
Mua bao bì Fero	134,000,000
Xây dựng đường cáp ngầm	105,894,401
Phải trả mua vật tư, dịch vụ khác	1,227,415,166
Cộng	24,884,755,679

16. Người mua trả tiền trước

	30/06/2012	31/12/2011
Tại công ty Cổ Phần Nam Việt (*)	11,063,341,263	11,756,655,063
Tại công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	507,402,785	10,606,300
Tại công ty CP Cromit Nam Việt	1,625,339	199,012,295
Cộng	11,572,369,387	11,966,273,658

(*) Tại công ty Cổ Phần Nam Việt

Bán thành phẩm cá fille	9,376,828,148
Bán phụ phẩm	852,143,210
Khác	834,369,905
Cộng	11,063,341,263

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Thuế GTGT	153,996,631	350,623,442
Thuế xuất nhập khẩu	270,504,839	550,720,265
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,973,883,885	3,973,883,885
Thuế thu nhập cá nhân	196,675,269	132,108,452
Thuế tài nguyên		350,918,920
Cộng	<u>4,595,060,624</u>	<u>5,358,254,964</u>

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ, Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Doanh thu bán mỡ cá	10%
Doanh thu bán cá thành phẩm, phụ phẩm nội địa	5%
Doanh thu xuất khẩu	0%

18. Phải trả công nhân viên

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Tiền lương còn phải trả công nhân viên	13,016,660,589	5,447,822,194
Cộng	<u>13,016,660,589</u>	<u>5,447,822,194</u>

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

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Hàng nhập chưa có hóa đơn	27,375,717,808	62,969,802,086
Bảo hiểm phải nộp	1,144,479,804	1,071,822,637
Cổ tức phải trả	929,589,500	811,843,200
Phải trả phải nộp khác	2,142,758,519	2,800,121,482
Cộng	<u>31,592,545,631</u>	<u>67,653,589,405</u>

20. Vay và nợ dài hạn

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Ngân hàng An Bình Cần Thơ	19,440,855,200	19,440,855,200
Cộng	<u>19,440,855,200</u>	<u>19,440,855,200</u>

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

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

+ Số tiền vay : 270,000,000,000 VNĐ

+ Thời hạn vay : 6 năm

21. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Tại ngày 31/12/2011	<u>1,742,339,347</u>
Số trích lập trong quý	
Số chi trong quý	301,410,607
Tại ngày 30/06/2012	<u>1,440,928,740</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

22. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư tại ngày 31/12/2011	<u>660,000,000,000</u>	<u>611,965,459,100</u>	<u>(27,417,629,848)</u>	<u>202,289,384,313</u>
Tăng trong kỳ				63,381,646,916
Giảm trong kỳ				99,357,912,504
Số dư tại ngày 30/06/2012	<u>660,000,000,000</u>	<u>611,965,459,100</u>	<u>(27,417,629,848)</u>	<u>166,313,118,725</u>

Mệnh giá cổ phần: 10,000 VND

Tổng số cổ phần : 66,000,000 CP

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

1. Doanh thu thuần

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Doanh thu bán thành phẩm	406,320,593,188	431,739,158,128
Doanh thu bán phụ phẩm	21,968,659,614	32,753,321,956
Doanh thu bán quặng và ferocrom	160,103,961,388	5,405,211,166
Doanh thu khác	2,411,786,911	41,876,713
Cộng	<u>590,805,001,101</u>	<u>469,939,567,963</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Giá vốn bán thành phẩm	341,222,964,410	386,415,157,836
Giá vốn bán phụ phẩm	18,100,355,720	33,475,572,964
Giá vốn bán quặng và ferocrom	150,482,718,800	4,564,668,630
Giá vốn khác	1,816,607,637	2,604,960
Cộng	<u>511,622,646,567</u>	<u>424,458,004,390</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,135,395,394	3,747,299,577
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,199,604,000	
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,776,190,159	18,678,907,039
Cộng	<u>5,111,189,553</u>	<u>22,426,206,616</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Lãi vay	22,495,596,618	10,464,282,888
Lỗ chênh lệch tỷ giá	494,224,377	7,122,300,588
Hoàn nhập dự phòng đầu tư	(1,128,624,422)	
Cộng	<u>21,861,196,573</u>	<u>21,291,028,209</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

5. Chi phí bán hàng

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Cước tàu, vận chuyển	23,879,488,759	19,093,514,908
Chi phí khác	10,613,703,456	5,555,697,926
Cộng	34,493,192,215	24,649,212,834

6. Chi phí QLDN

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Khấu hao	1,729,719,961	2,131,153,719
Chi phí lương phải trả	4,671,926,431	2,617,986,709
Dự phòng phải thu khó đòi	3,013,516,105	
Chi phí quản lý khác	5,387,083,326	3,871,885,123
Cộng	14,802,245,823	8,621,025,551

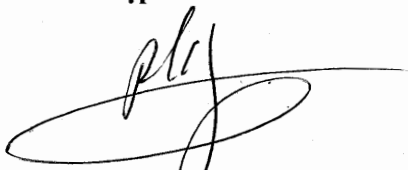
7. Thu nhập khác

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Thu từ bán thanh lý tài sản	1,270,909,090	1,191,872,727
Thu nhập khác	1,433,281,182	2,075,272,133
Cộng	2,704,190,272	3,267,144,860

8. Chi phí khác

	<u>Quý II năm 2012</u>	<u>Quý II năm 2011</u>
Chi phí thanh lý tài sản		1,018,505,401
Chi phí khấu hao tài sản	5,308,555,533	4,807,230,046
Chi phí lương, bảo hiểm phải trả		2,267,000
Chi phí khác	105,543,113	17,381,793
Cộng	5,839,427,600	5,845,384,240

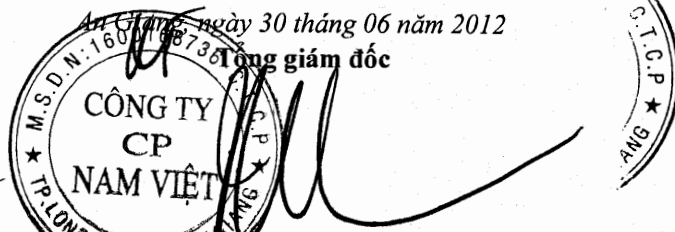
Lập biểu


Dương Minh Phong

Kế toán trưởng


Trần Minh Cảnh

An Giang, ngày 30 tháng 06 năm 2012


Tổng giám đốc

