

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 30 tháng 06 năm 2017

Chưa hợp nhất

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,623,561,592,867	1,918,495,794,874
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	20,898,937,705	20,270,038,316
1. Tiền	111		20,898,937,705	15,500,038,316
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	4,770,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	-	900,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			900,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		505,276,089,399	663,307,500,505
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	420,219,362,490	440,755,277,070
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	26,828,970,210	110,673,670,305
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	32,772,588,113	22,122,378,107
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	67,608,303,912	130,787,850,654
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(42,153,135,326)	(41,031,675,631)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1,046,058,474,516	1,191,328,032,556
1. Hàng tồn kho	141	V.8	1,046,457,064,401	1,191,596,438,065
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.8	(398,589,885)	(268,405,500)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51,328,091,247	42,690,223,477
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	16,102,058,436	8,544,284,426
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		35,226,032,811	34,145,939,071
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,017,260,118,722	1,031,592,430,628
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		252,608,229,620	258,035,051,708
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	246,750,000,000	246,750,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	5,858,229,620	11,285,051,708
II. Tài sản cố định	220		415,292,032,604	418,895,787,380
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	162,058,010,719	134,550,025,449
- Nguyên giá	222		529,144,223,130	468,119,605,061
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(367,086,212,411)	(333,569,579,612)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	44,770,135,548	73,421,400,812
- Nguyên giá	225		63,855,960,581	103,584,393,324
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19,085,825,033)	(30,162,992,512)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	208,463,886,337	210,924,361,119
- Nguyên giá	228		214,478,841,421	215,716,373,091
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6,014,955,084)	(4,792,011,972)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		126,511,231,104	124,558,869,156
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	126,511,231,104	124,558,869,156

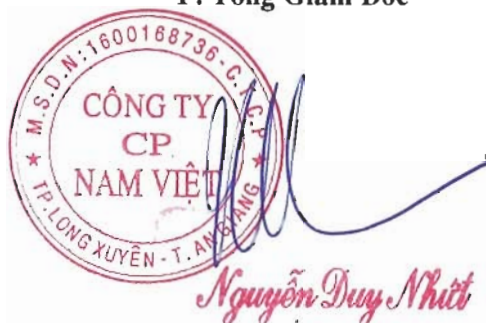
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		187,114,069,446	191,189,591,655
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	39,499,104,000	39,499,104,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	12,000,000,000	12,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	166,304,000,000	166,304,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2b	(30,689,034,554)	(26,613,512,345)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35,734,555,948	38,913,130,729
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	35,734,555,948	38,913,130,729
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,640,821,711,589	2,950,088,225,502
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,347,282,262,541	1,630,784,111,581
I. Nợ ngắn hạn	310		1,254,459,163,565	1,506,597,792,738
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	103,378,582,030	206,285,864,222
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	54,381,030,677	81,713,870,581
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	8,963,305,213	12,762,148,420
4. Phải trả người lao động	314	V.17	6,354,375,328	17,943,520,172
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	6,500,440,080	8,454,318,481
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	56,308,565,306	29,866,376,255
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	1,017,941,627,953	1,148,798,457,629
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	631,236,978	773,236,978
II. Nợ dài hạn	330		92,823,098,976	124,186,318,843
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	92,823,098,976	124,186,318,843
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,293,539,449,048	1,319,304,113,921
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,293,539,449,048	1,319,304,113,921
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	660,000,000,000	660,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		660,000,000,000	660,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22	611,965,459,100	611,965,459,100
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.22	(27,417,629,848)	(27,417,629,848)
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22	48,991,619,796	74,756,284,669
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15,711,559,669	74,756,284,669
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33,280,060,127	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,640,821,711,589	2,950,088,225,502

An Giang, ngày tháng năm 2017

P. Tổng Giám Đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Duy Nhật

Huỳnh Thị Kim Hoa

Lê Tiến Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chưa hợp nhất

Quý 02/2017

Đơn vị tính : Đồng

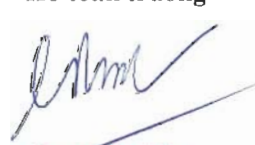
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	662,490,392,076	755,408,006,731	1,362,368,620,248	1,338,282,327,478
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1,881,727,642	4,970,640,628	5,164,768,903	13,056,570,540
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		660,608,664,434	750,437,366,103	1,357,203,851,345	1,325,225,756,938
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	575,631,228,625	661,419,729,717	1,187,315,470,385	1,175,719,991,635
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		84,977,435,809	89,017,636,386	169,888,380,960	149,505,765,303
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4,524,271,724	24,929,989,287	10,667,679,560	32,702,466,088
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	22,402,186,072	143,517,062,964	40,889,784,702	164,583,611,431
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		15,571,042,461	20,078,170,809	31,384,305,932	39,118,154,952
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	32,674,713,788	32,217,127,717	60,209,992,264	55,875,474,392
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	8,036,780,899	15,240,734,927	17,596,681,181	27,462,656,767
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)]	30		26,388,026,774	(77,027,299,935)	61,859,602,373	(65,713,511,199)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	120,028,176	1,385,222,888	526,544,104	2,385,367,599
12. Chi phí khác	32	VI.9	18,668,593,121	2,176,107,415	22,114,018,070	12,081,378,456
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(18,548,564,945)	(790,884,527)	(21,587,473,966)	(9,696,010,857)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7,839,461,829	(77,818,184,462)	40,272,128,407	(75,409,522,056)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.16	1,575,803,907	(1,430,706,631)	6,992,068,280	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51-52)	60		6,263,657,922	(76,387,477,831)	33,280,060,127	(75,409,522,056)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Huỳnh Thị Kim Hoa

Kế toán trưởng



Tô Tiến Dũng

An Giang, ngày 17 tháng 07 năm 2017

P. Tổng giám đốc




Nguyễn Duy Nhật

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Áp dụng theo phương pháp trực tiếp)

Quý 02/2017

(Chưa hợp nhất)

Đvt : VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm này	Năm trước
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,419,009,009,204	1,277,575,496,565
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(472,113,778,334)	(516,135,832,068)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(50,045,088,048)	(71,505,125,114)
4 Tiền lãi vay đã trả	04		(29,304,628,088)	(30,341,290,761)
5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(11,935,084,796)	-
5 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		94,442,849,020	431,309,775,258
6 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(116,704,158,833)	(479,477,541,274)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		833,349,120,125	611,425,482,606
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	-
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	-
1 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24,460,000,000)	(2,140,000,000)
2 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6,180,000,000	-
3 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
4 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		34,540,000,000	69,820,120,000
5 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,666,482,897	4,991,986,564
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		19,926,482,897	72,672,106,564
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		-	-
2 Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty	32		-	-
1 Tiền thu từ đi vay	33		946,549,964,049	1,562,405,094,433
2 Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,783,648,443,479)	(2,220,094,359,046)
3 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(11,808,688,491)	(13,907,647,401)
4 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7,000,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(855,907,167,921)	(671,596,912,014)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(2,631,564,899)	12,500,677,156
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20,270,038,316	10,498,978,823
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,260,464,288	2,436,280,801
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		20,898,937,705	25,435,936,780

An Giang, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

P. Tổng Giám Đốc


Huỳnh Thị Kim Hoa


Lê Tiến Dũng



Nguyễn Duy Nhật

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Chưa hợp nhất)

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.

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 đầu cá và bột cá; Mua bán cá, thủy sản; Sản xuất thức ăn thủy sản.

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. 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 Thủy sản Biển Đông	19D Trần Hưng Đạo, phường Mỹ Quý, TP. Long Xuyên, tỉnh An Giang.	Kinh doanh thủy sản xuất khẩu	90,91%	90,91%	90,91%

Công ty liên kết

Công ty chỉ còn đầu tư vào Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh 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 công ty liên kết này là chế biến và bảo quản rau quả. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 44,44%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

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.

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

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ 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 kỳ kế toán 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 đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch 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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ 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 kỳ 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 kết

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết 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.

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 và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết 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 công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết 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 kết 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

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 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 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: chỉ 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.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 trả trước và sửa chữa tài sản cố định. 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.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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.

Tiền thuê đất trả trước

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.

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 kỳ.

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 kỳ.

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 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 07
Tài sản cố định khác	04 - 18

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	05 - 11
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06

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 kỳ.

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.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 hoá, 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.

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.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này 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 kỳ này.
- 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 kỳ 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 kỳ, 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.

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

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	4.255.244.480	355.906.520
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.643.693.225	15.144.131.796
Các khoản tương đương tiền (*)	-	4.770.000.000
Cộng	<u>20.898.937.705</u>	<u>20.270.038.316</u>

(*) Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

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

Tiền gửi có kỳ hạn dưới 12 tháng.

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con	39.499.104.000	(3.499.104.000)	39.499.104.000	(3.499.104.000)
Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương ⁽ⁱ⁾	36.000.000.000	-	36.000.000.000	-
Công ty TNHH Thủy sản Biên Đông ⁽ⁱⁱ⁾	3.499.104.000	(3.499.104.000)	3.499.104.000	(3.499.104.000)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12.000.000.000	(8.777.558.725)	12.000.000.000	(5.202.036.516)
Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh ⁽ⁱⁱⁱ⁾	12.000.000.000	(8.777.558.725)	12.000.000.000	(5.202.036.516)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	166.304.000.000	(18.412.371.829)	166.304.000.000	(17.912.371.829)
Ngân hàng TMCP Hàng Hải (MSB)	135.000.000.000	-	135.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Cromit Cổ Định Thanh Hóa	20.304.000.000	(7.412.371.829)	20.304.000.000	(6.912.371.829)
Công ty Cổ phần Cromit Nam Việt	11.000.000.000	(11.000.000.000)	11.000.000.000	(11.000.000.000)
Cộng	<u>217.803.104.000</u>	<u>(30.689.034.554)</u>	<u>217.803.104.000</u>	<u>(26.613.512.345)</u>

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5704000012 ngày 26 tháng 10 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Ân Độ Dương 36.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ 36.000.000.000 VND vốn điều lệ.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thết ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 521022000154 chứng nhận thay đổi lần thứ 5 ngày 06 tháng 5 năm 2015 do Ủy ban nhân dân tỉnh An Giang cấp, vốn góp của Công ty vào Công ty TNHH Thủy sản Biển Đông là 4.824.000.000 VND, tương đương 90,91% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 3.499.104.000 VND vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 18013991357 ngày 03 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh 12.000.0000.000 VND, tương đương 44,44% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp đủ 12.000.000.000 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 và công ty liên kết

Công ty TNHH Thủy sản Biển Đông hiện đang tạm ngưng hoạt động sản xuất, kinh doanh. Các công ty con khác và công ty liên kết 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:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	26.613.512.345	85.389.796.672
Trích lập dự phòng bổ sung	4.075.522.209	118.163.676.439
Xóa số dự phòng do chuyển nhượng đầu tư	-	-
Số cuối năm	30.689.034.554	203.553.473.111

Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương		
Bán thành phẩm, bao bì	66.399.558.800	107.391.478.180
Bán nguyên vật liệu	154.881.110	112.898.543
Chi phí gia công	194.618.979.960	147.809.466.196
Mua vật tư, nguyên liệu	4.729.311	29.875.717
Thuê tài sản hoạt động	5.790.000.000	-
Thu hộ	460.650.000	-
Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh		
Bán nguyên liệu, vật tư	266.699	17.296.381
Bán thành phẩm, bao bì	16.075.200	1.525.826.143
Cho vay	100.000.000	7.850.000.000
Lãi phải thu	275.937.752	173.036.111
Mua vật tư, công cụ dụng cụ	53.937.343	-

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	164.768.645.009	199.300.000.000
Công ty Cổ Phần Rau Quả Nông Trại Xanh	8.645.009	
Công ty TNHH Đại Tây Dương	164.760.000.000	199.300.000.000
Phải thu các khách hàng khác	255.450.717.481	241.455.277.070
Các khách hàng nước ngoài	187.191.693.007	199.493.085.599
Các khách hàng trong nước	68.259.024.474	41.962.191.471
Cộng	420.219.362.490	440.755.277.070

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

Phải thu dài hạn Công ty TNHH Đại Tây Dương (bên liên quan).

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho các bên liên quan	-	35.058.712.010
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	-	35.058.712.010
Trả trước cho các người bán khác	26.828.970.210	75.614.958.295
Các nhà cung cấp nước ngoài	1.245.038.504	13.680.000
Các nhà cung cấp trong nước là chủ vùng nuôi cá	18.882.860.000	67.381.360.000
Các nhà cung cấp trong nước khác	6.701.071.706	8.219.918.295
Cộng	26.828.970.210	110.673.670.305

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cho các bên liên quan vay	13.848.588.113	20.690.378.107
Cho Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh vay	7.940.378.107	7.840.378.107
Cho Công ty TNHH Đại Tây Dương vay	5.908.210.006	12.850.000.000
Cho các tổ chức và cá nhân khác vay	18.924.000.000	1.432.000.000
Cho Bà Cao Thị Kim Thanh mượn	914.000.000	932.000.000
Cho Bà Nguyễn Thảo Trang mượn (*)	500.000.000	500.000.000
Cho Ông Bùi Văn Huân	17.500.000.000	-
Cho các tổ chức và cá nhân khác mượn	10.000.000	-
Cộng	32.772.588.113	22.122.378.107

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

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

6a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	825.221.120	-	290.212.402	-
Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh - Phải thu tiền lãi	444.454.675	-	218.516.920	-
Công ty TNHH Đại Tây Dương – Phải thu tiền lãi	334.766.445	-	45.509.722	-
Ông Doãn Chí Thiên - Tạm ứng	-	-	25.985.760	-
Ông Đỗ Lập Nghiệp – Tạm ứng	46.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương – Phải thu khác	-	-	200.000	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	66.783.082.792	(688.846.863)	130.774.838.252	(635.046.029)
Tạm ứng	1.673.078.256	-	4.286.297.064	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	288.750.000	-	561.813.418	-
Tiền lãi cho vay	587.013.244	(439.809.546)	476.479.546	(386.008.712)
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược (*)	61.630.000.000	-	121.729.224.000	-
Ông Đỗ Thanh Xuân – Tiền cho mượn	545.458	-	704.737	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.603.695.834	(249.037.317)	3.443.119.487	(249.037.317)
Cộng	67.608.303.912	(688.846.863)	130.787.850.654	(635.046.029)

(*) Công ty cầm cố tiền gửi có kỳ hạn với tổng số tiền là 55.000.000.000 VND để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (số đầu năm là 121.585.640.000 VND đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam và Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam).

6b. Phải thu dài hạn khác

Ký quỹ, ký cược dài hạn.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Nợ xấu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu tiền bán hàng	43.624.967.149	2.660.678.686	41.307.621.584	1.410.991.982
<i>Quá hạn từ 06 tháng đến dưới 01 năm</i>	1.344.268.505	940.987.954	752.895.000	527.026.500
<i>Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>	3.293.492.124	1.646.746.062	1.703.823.964	851.911.982
<i>Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>	243.148.900	72.944.670	106.845.000	32.053.500
<i>Quá hạn trên 03 năm</i>	38.744.057.620	-	38.744.057.620	-
Phải thu cho vay	500.000.000	-	500.000.000	-
<i>Quá hạn từ 06 tháng đến dưới 01 năm</i>	-	-	-	-
<i>Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>	-	-	-	-
<i>Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>	-	-	-	-
<i>Quá hạn trên 03 năm</i>	500.000.000	-	500.000.000	-
Phải thu khác	832.247.141	143.400.278	832.247.141	197.201.112
<i>Quá hạn từ 06 tháng đến dưới 01 năm</i>	-	-	-	-
<i>Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>	-	-	57.316.667	28.658.333
<i>Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>	478.000.929	143.400.278	561.809.262	168.542.779
<i>Quá hạn trên 03 năm</i>	354.246.212	-	213.121.212	-
Cộng	44.957.214.290	2.804.078.964	42.639.868.725	1.608.193.094

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	41.031.675.631	31.017.222.670
Trích lập dự phòng bổ sung	1.121.459.695	1.705.403.217
Xóa nợ	-	-
Số cuối năm	42.153.135.326	32.722.625.887

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

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	19.357.000	-	85.365.953.696	-
Nguyên liệu, vật liệu	110.510.729.019	-	106.282.118.577	-
Công cụ, dụng cụ	7.386.183.378	-	8.450.860.407	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	418.057.378.638	-	333.825.709.763	-
Thành phẩm	498.510.814.452	(398.589.885)	621.068.098.648	(268.405.509)
Hàng gửi đi bán	20.972.601.914	-	36.603.696.974	-
Cộng	1.046.457.064.401	(398.589.885)	1.191.596.438.065	(268.405.509)

Hàng tồn kho có trị giá 417.892.807.924 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội.

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	268.405.509	1.660.540.609
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng	130.184.376	1.642.872.793
Số cuối năm	398.589.885	3.303.413.402

9. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	405.158.128	972.712.551
Công cụ dụng cụ	598.066.096	2.865.106.749
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	15.098.834.212	4.706.465.126
Cộng	16.102.058.436	8.544.284.426

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	31.528.700.992	32.020.840.613
Công cụ dụng cụ	564.482.456	1.416.542.035
Chi phí sửa chữa	2.049.383.243	1.917.629.348
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.591.989.257	3.558.118.733
Cộng	35.734.555.948	38.913.130.729

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

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 khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	152.559.647.789	283.927.421.257	24.247.870.848	7.384.665.167	-	468.119.605.061
Mua trong năm	-	2.967.415.973	712.961.000	32.227.273	-	3.712.604.246
Đầu tư XDCB hoàn thành	1.701.058.688	2.730.661.728	2.489.174.595	-	17.036.187.419	23.957.082.430
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	36.462.480.743	3.265.952.000	-	-	39.728.432.743
Thanh lý, nhượng bán	(264.725.534)	(2.412.955.788)	(816.022.420)	-	-	(3.493.703.742)
Điều chỉnh hạch toán tài sản	(19.349.305.657)	-	-	-	19.349.305.657	-
Giảm khác	-	(2.661.637.608)	(170.000.000)	(48.160.000)	-	(2.879.797.608)
Số cuối năm	134.646.675.286	321.013.386.305	29.729.936.023	7.368.732.440	36.385.493.076	529.144.223.130
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	67.782.763.999	112.684.230.366	10.528.370.402	5.853.796.152	-	196.849.160.919
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	93.980.558.676	217.365.408.516	15.956.945.753	6.266.666.667	-	333.569.579.612
Khấu hao trong năm	3.881.052.283	16.446.977.162	1.149.397.846	130.345.436	419.239.366	22.027.012.093
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	15.763.681.282	1.632.975.988	-	-	17.396.657.270
Thanh lý, nhượng bán	(129.421.380)	(2.412.955.788)	(816.022.420)	-	-	(3.358.399.588)
Điều chỉnh hạch toán tài sản	(4.342.829.035)	-	-	-	4.342.829.035	-
Giảm khác	-	(2.330.476.976)	(170.000.000)	(48.160.000)	-	(2.548.636.976)
Số cuối năm	93.389.360.544	244.832.634.196	17.753.297.167	6.348.852.103	4.762.068.401	367.086.212.411
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	58.579.089.113	66.562.012.741	8.290.925.095	1.117.998.500	-	134.550.025.449
Số cuối năm	41.257.314.742	76.180.752.109	11.976.638.856	1.019.880.337	31.623.424.675	162.058.010.719
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Tài sản cố định thuê tài chính**

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	94.673.706.778	8.910.686.546	103.584.393.324
Thuê tài chính trong năm	-	-	-
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(36.462.480.743)	(3.265.952.000)	(39.728.432.743)
Số cuối năm	58.211.226.035	5.644.734.546	63.855.960.581
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	27.320.459.527	2.842.532.985	30.162.992.512
Khấu hao trong năm	5.662.020.052	657.469.739	6.319.489.791
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(15.763.681.282)	(1.632.975.988)	(17.396.657.270)
Số cuối năm	17.218.798.297	1.867.026.736	19.085.825.033
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	67.353.247.251	6.068.153.561	73.421.400.812
Số cuối năm	40.992.427.738	3.777.707.810	44.770.135.548

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	215.354.374.991	361.998.100	215.716.373.091
Mua trong năm	-	-	-
Đầu tư XDCCB hoàn thành	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(1.237.531.670)	-	(1.237.531.670)
Số cuối năm	214.116.843.321	361.998.100	214.478.841.421
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	361.998.100	361.998.100
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	4.430.013.872	361.998.100	4.792.011.972
Khấu hao trong năm	1.222.943.112	-	1.222.943.112
Số cuối năm	5.652.956.984	361.998.100	6.014.955.084
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	210.924.361.119	-	210.924.361.119
Số cuối năm	208.463.886.337	-	208.463.886.337

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Một số tài sản cố định vô hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 190.427.804.216 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Tiên Phong 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	-	-	-	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	124.457.476.342	26.877.072.481	(23.957.082.430)	(1.031.680.133)	126.345.786.260
<i>Dự án khu nuôi trồng thủy sản - Đất</i>	<i>93.819.435.032</i>	<i>740.164.600</i>	<i>-</i>	<i>(800.000.000)</i>	<i>93.759.599.632</i>
<i>Chi phí xây dựng các khu nuôi trồng thủy sản</i>	<i>13.316.730.532</i>	<i>14.308.801.976</i>	<i>(19.598.801.120)</i>	<i>(133.848.139)</i>	<i>7.892.883.249</i>
<i>Nhà máy chế biến thức ăn</i>	<i>16.119.816.453</i>	<i>2.835.636.889</i>	<i>(1.300.366.404)</i>	<i>(97.830.731)</i>	<i>17.557.256.207</i>
<i>Các hạng mục khác</i>	<i>1.201.494.325</i>	<i>8.992.469.016</i>	<i>(3.057.914.906)</i>	<i>(1.263)</i>	<i>7.136.047.172</i>
Sửa chữa lớn tài sản cố định	101.392.814	187.858.959	-	(123.806.929)	165.444.844
Cộng	124.558.869.156	27.064.931.440	(23.957.082.430)	(1.155.487.062)	126.511.231.104

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>5.392.877.584</i>	<i>-</i>
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	5.392.877.584	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>97.985.704.446</i>	<i>205.866.534.104</i>
Các nhà cung cấp trong nước	86.862.240.894	119.978.765.654
Các nhà cung cấp nước ngoài	11.123.463.552	86.307.098.568
Cộng	103.378.582.030	206.285.864.222

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

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>44.317.062.890</i>	<i>72.496.542.525</i>
Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương	44.317.062.890	72.496.542.525
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>10.063.967.787</i>	<i>9.217.328.056</i>
Các khách hàng trong nước	5.021.987.125	3.230.469.478
Các khách hàng nước ngoài	5.041.980.662	5.986.858.578
Cộng	54.381.030.677	81.713.870.581

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	92.072.100	(92.072.100)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.684.750.635	(1.684.750.635)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.935.084.796	6.992.068.280	(11.935.084.796)	6.992.068.280
Thuế thu nhập cá nhân	821.848.824	2.095.336.752	(947.061.043)	1.970.124.533
Thuế tài nguyên	5.214.800	12.501.200	(16.603.600)	1.112.400
Thuế môn bài	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Cộng	12.762.148.420	10.880.728.967	(14.679.572.174)	8.963.305.213

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
- 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 chế biến thủy sản được áp dụng thuế suất 15% từ ngày 01 tháng 01 năm 2015.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	40.272.128.407	(75.409.522.056)
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	6.341.660.124	20.762.374.477
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	46.613.788.531	(54.647.147.579)
Thu nhập được miễn thuế	-	(4.437.147.313)
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	46.613.788.531	(59.084.294.892)
<i>Trong đó:</i>		
- Thu nhập được hưởng ưu đãi (thuế suất 15%)	62.792.336.709	32.355.775.760
- Thu nhập không được hưởng ưu đãi	(16.178.548.178)	(91.440.070.652)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6.992.068.280	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	-	30.208.217
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	6.992.068.280	30.208.217

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 5.000 VND/m³x8%.

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

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.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Chi phí lãi vay	940.567.221	1.221.526.106
Chi phí cước tàu	3.251.926.000	3.640.296.150
Chi phí hoa hồng môi giới	1.826.987.778	2.800.549.527
Chi phí kiểm nghiệm	443.731.818	465.572.000
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	37.227.263	326.374.698
Cộng	<u>6.500.440.080</u>	<u>8.454.318.481</u>

19. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác

19a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<u>51.970.700.738</u>	<u>24.771.933.491</u>
Ông Doãn Tới - Cổ tức phải trả	29.134.135.838	9.547.556.891
Ông Doãn Chí Thiên - Cổ tức phải trả	22.836.564.900	15.224.376.600
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân</i>	<u>4.337.864.568</u>	<u>5.094.442.764</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	754.103.265	753.108.540
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	726.949.785	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	891.944.500	1.483.077.550
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.524.116.700	1.453.901.400
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	440.750.318	1.404.355.274
Cộng	<u>56.308.565.306</u>	<u>29.866.376.255</u>

Công ty không có nợ phải trả khác 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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	<i>100.402.500.000</i>	<i>103.102.500.000</i>
Vay Ông Doãn Tới ^(a)	402.500.000	3.102.500.000
Vay Bà Dương Thị Kim Hương ^(b)	100.000.000.000	100.000.000.000
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân</i>	<i>917.539.127.953</i>	<i>1.045.695.957.629</i>
Vay ngắn hạn ngân hàng	876.617.388.027	978.301.253.265
Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ^(c)	322.536.981.080	313.646.004.657
Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội ^(d)	93.448.080.000	91.068.840.000
Vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong ^(e)	18.699.868.000	73.609.680.410
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ^(f)	264.122.072.266	299.817.788.647
Vay Ngân hàng United Overseas Bank ^(g)	30.398.210.074	42.980.833.741
Vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam ^(h)	147.412.176.607	154.532.145.810
Vay Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt ⁽ⁱ⁾	-	2.645.960.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	27.750.000.000	48.725.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	13.171.739.926	18.669.704.364
Cộng	<u>1.017.941.627.953</u>	<u>1.148.798.457.629</u>

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

- (a) 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 Bà Dương Thị Kim Hương để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 0%, thời hạn vay 12 tháng.
- (c) 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 của Công ty (xem thuyết minh số V.12).
- (d) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà 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 toàn bộ hàng hóa thành phẩm cá tra xuất khẩu của Công ty tại kho của Công ty TNHH MTV Ấn Độ Dương (xem thuyết minh số V.8).
- (e) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong 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), các chứng khoán, cổ phiếu thuộc sở hữu của các thành viên Hội đồng quản trị và thuộc sở hữu của Công ty TNHH Đại Tây Dương.

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (f) 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 quyền sử dụng đất của Công ty (xem thuyết minh số V.12).
- (g) 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 Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty bảo lãnh.
- (h) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế 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 tiền gửi có kỳ hạn (xem thuyết minh số V.6a) thuộc sở hữu của Công ty và được đảm bảo bằng việc thế chấp các chứng khoán, cổ phiếu thuộc sở hữu của các thành viên Hội đồng quản trị.
- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam để bổ sung vốn lưu động với lãi suất theo từng lần nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tiền gửi có kỳ hạn (xem thuyết minh số V.6a).

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 dài hạn	Chênh lệch tỷ giá	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	978.301.253.265	1.645.708.348.711	-	985.686.338	(1.748.377.900.287)	876.617.388.027
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	-	-	-	-	-	-
Vay ngắn hạn cá nhân	103.102.500.000	-	-	-	(2.700.000.000)	100.402.500.000
Vay dài hạn đến hạn trả	48.725.000.000	-	22.875.000.000	-	(43.850.000.000)	27.750.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	18.669.704.364	-	5.706.079.237	(3.310.649)	(11.200.733.026)	13.171.739.926
Cộng	1.148.798.457.629	1.645.708.348.711	28.581.079.237	982.375.689	(1.806.128.633.313)	1.017.941.627.953

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	92.823.098.976	124.186.318.843
Vay dài hạn ngân hàng	77.500.000.000	102.375.000.000
Vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong ^(a)	58.000.000.000	78.000.000.000
Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ^(b)	19.500.000.000	24.375.000.000
Nợ thuê tài chính	15.323.098.976	21.811.318.843
Thuê tài chính Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính ngân hàng Á Châu để mua máy móc thiết bị	8.549.724.010	11.136.881.912
Thuê tài chính Công ty TNHH Cho thuê tài chính Chailease để mua máy móc thiết bị	335.229.520	881.174.727
Thuê tài chính Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam để mua máy móc thiết bị	6.438.145.446	9.793.262.204
Cộng	92.823.098.976	124.186.318.843

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

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong để bù đắp chi phí đầu tư tài sản cố định nhà máy, máy móc thiết bị, vùng nuôi, thời hạn vay 60 tháng. Số tiền vay được hoàn trả hàng tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp phần vốn góp tại Công ty Cổ phần DAP số 2 – Vinachem thuộc sở hữu của Công ty TNHH Đại Tây Dương.
- (b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam để đầu tư mở rộng vùng nuôi cá tra nguyên liệu, thời hạn vay 60 tháng. Số tiền vay được hoàn trả 06 tháng/lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất của Công ty (xem thuyết minh số V.12).

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

	Tổng nợ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm
Số cuối năm				
Vay dài hạn ngân hàng	105.250.000.000	27.750.000.000	77.500.000.000	-
Nợ thuê tài chính	28.494.838.902	13.171.739.926	15.323.098.976	-
Cộng	133.744.838.902	40.921.739.926	92.823.098.976	-
Số đầu năm				
Vay dài hạn ngân hàng	151.100.000.000	48.725.000.000	102.375.000.000	-
Vay dài hạn các cá nhân	-	-	-	-
Nợ thuê tài chính	40.481.023.207	18.669.704.364	21.811.318.843	-
Cộng	191.581.023.207	67.394.704.364	124.186.318.843	-

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Chênh lệch tỷ giá	Số tiền vay đã trả trong năm	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số cuối năm
Vay dài hạn ngân hàng	102.375.000.000	-	-	(2.000.000.000)	(22.875.000.000)	77.500.000.000
Vay dài hạn cá nhân	-	-	-	-	-	-
Nợ thuê tài chính	21.811.318.843	-	(14.783.830)	(767.356.800)	(5.706.079.237)	15.323.098.976
Cộng	124.186.318.843	-	(14.783.830)	(2.767.356.800)	(28.581.079.237)	92.823.098.976

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

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Chi quỹ trong năm	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	118.631.160	-	118.631.160
Quỹ phúc lợi	654.605.818	(142.000.000)	512.605.818
Cộng	773.236.978	(142.000.000)	631.236.978

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Doãn Tới	299.500.000.000	299.500.000.000
Ông Doãn Chí Thanh	90.000.000.000	90.000.000.000
Ông Doãn Chí Thiên	90.000.000.000	90.000.000.000
Các cổ đông khác	176.552.500.000	176.552.500.000
Cộng	<u>656.052.500.000</u>	<u>656.052.500.000</u>

22c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	66.000.000	66.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	66.000.000	66.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	66.000.000	66.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	394.750	394.750
- Cổ phiếu phổ thông	394.750	394.750
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	65.605.250	65.605.250
- Cổ phiếu phổ thông	65.605.250	65.605.250
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 số 23/NQ.ĐHĐCĐ ngày 20 tháng 5 năm 2017 như sau:

- Chia cổ tức cho các cổ đông : 59.044.725.000 VND

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23a. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	573.701,29	199.790,54
Euro (EUR)	3.415,96	3.645,79

23b. Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Khách hàng nước ngoài	7.610.520,76	143.669.376.927	7.610.520,76	143.669.376.927
Khách hàng trong nước		19.368.675.322		19.368.675.322
Cộng		<u>163.038.052.249</u>		<u>163.038.052.249</u>

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

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

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Doanh thu bán hàng hóa	1.174.864.597	-
Doanh thu bán thành phẩm	659.283.578.228	752.174.316.348
Doanh thu bán nguyên liệu	734.910.859	536.916.000
Doanh thu khác	1.297.038.392	2.696.774.383
Cộng	<u>662.490.392.076</u>	<u>755.468.006.731</u>

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 kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Trong kỳ Công ty chỉ phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ với Công ty TNHH Đại Tây Dương với số tiền là 5.428.440 VND (cùng kỳ năm trước không phát sinh).

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Chiết khấu thương mại	126.370.000	-
Hàng bán bị trả lại	220.942.000	4.157.753.201
Giảm giá hàng bán	1.534.415.642	812.887.427
Cộng	<u>1.881.727.642</u>	<u>4.970.640.628</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.193.048.800	-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	572.631.616.696	655.609.235.632
Giá vốn của nguyên liệu đã bán	735.111.000	538.776.000
Giá vốn khác	941.267.753	3.628.845.292
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	130.184.376	1.642.872.793
Cộng	<u>575.631.228.625</u>	<u>661.419.729.717</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	1.836.881.773	1.263.752.802
Lãi tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.627.017	34.931.774
Lãi tiền cho vay	743.482.895	176.844.332
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.934.280.039	2.543.519.235
Lãi bán hàng trả chậm		110.941.144
Lãi thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác		20.800.000.000
Cộng	<u>4.524.271.724</u>	<u>24.929.989.287</u>

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

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

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Chi phí lãi vay	15.571.042.461	20.078.170.809
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh	2.117.670.912	970.706.263
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	637.950.490	289.400.362
Chi phí tài chính khác		4.015.109.091
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	4.075.222.209	118.163.676.439
Cộng	<u>22.402.186.072</u>	<u>143.517.062.964</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Chi phí cho nhân viên	2.022.315.653	1.817.779.622
Chi phí vật liệu, bao bì	5.225.240	19.365.091
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	13.076.695	24.800.221
Chi phí hoa hồng	7.500.574.292	6.614.944.303
Chi phí vận chuyển	16.687.234.369	15.353.445.766
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.090.290.437	7.704.758.176
Các chi phí khác	355.997.102	682.034.538
Cộng	<u>32.674.713.788</u>	<u>32.217.127.717</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Chi phí cho nhân viên	2.288.757.437	7.555.208.564
Chi phí vật liệu quản lý	292.420.815	366.194.627
Chi phí đồ dùng văn phòng	100.774.668	81.631.030
Chi phí khấu hao tài sản cố định	343.988.370	304.524.786
Thuế, phí và lệ phí	1.771.030.916	1.590.544.518
Chi phí dịch vụ mua ngoài	636.131.972	932.779.975
Các chi phí khác	1.482.217.026	2.704.448.210
Dự phòng phải thu khó đòi	1.121.459.695	1.705.403.217
Cộng	<u>8.036.780.899</u>	<u>15.240.734.927</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Lãi nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	9.090.909
Thu từ nhượng bán, thanh lý công cụ dụng cụ	190.909.091	-
Thu cho thuê	-	89.590.910
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	250.000	-
Xử lý công nợ tồn lâu	-	279.215.536
Thu nhập khác	(71.130.915)	1.007.325.533
Cộng	<u>120.028.176</u>	<u>1.385.222.888</u>

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Chi phí khác

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Lỡ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	164.011.670	-
Chi phí khấu hao tài sản không sử dụng	20.501.250	20.501.250
Chi phí công cụ dụng cụ không sử dụng	4.583.333	24.958.828
Thuế bị phạt, bị truy thu	2.850.000	165.879
Phạt do vi phạm hợp đồng	18.473.800.000	-
Xử lý công nợ tồn lâu	-	4.598.090
Chi phí khác	2.846.868	2.125.883.368
Cộng	<u>18.668.593.121</u>	<u>2.176.107.415</u>

10. Lãi trên cổ phiếu

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

VI. 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 (Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, Kế toán trưởng). 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.

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>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>Năm nay</u>	
Các thành viên Hội đồng quản trị		
Ông Doãn Tới		
Công ty đi vay	-	700.000.000
Công ty chia cổ tức	26.955.000.000	
Ông Doãn Chí Thanh		
Tạm ứng	226.413.930	156.562.410
Công ty chia cổ tức	8.100.000.000	-
Ông Đỗ Lập Nghiệp		
Tạm ứng	50.000.000	-
Ông Doãn Chí Thiên		
Tạm ứng	-	70.000.000
Công ty chia cổ tức	8.100.000.000	-
Mua tài sản	-	1.600.000.000
Ông Trần Minh Cảnh		

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Tạm ứng</i>	100.000.000	-

Cam kết bảo lãnh

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

Ông Doãn Chí Thiên dùng tài sản cá nhân để bảo đảm cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (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.6, V.19 và V.20.

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 Ấn Độ Dương	Công ty con
Công ty TNHH Thủy sản Biển Đông	Công ty con
Công ty Cổ phần Rau quả Nông trại Xanh	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đại Tây Dương	Công ty cùng chủ đầu tư
Công ty TNHH Thanh Thiên	Công ty cùng chủ đầu tư
Công ty Cổ phần Cromit Nam Việt	Công ty cùng chủ đầu tư
Triple T Corporation (USA)	Công ty do con của chủ tịch HĐQT thành lập tại Hoa Kỳ

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên kết 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 kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với Công ty TNHH Đại Tây Dương như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty đi vay	-	2.960.000.000
Bán thành phẩm, bao bì, vật tư	5.428.440	
Cho vay	6.850.000.000	-
Lãi cho vay vay	334.766.445	
Mua nguyên vật liệu	670.000	23.527.180
Mua tài sản	2.660.940.000	
Thuê kho	4.305.000.000	
Thu hộ	-	2.028.005

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.

Cam kết bảo lãnh

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty TNHH Đại Tây Dương dùng 60.750.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần DAP số 2 – VinaChem thuộc sở hữu của mình để đảm bảo cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong (xem thuyết minh số V.20).

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 Ân Độ Dương tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển (xem thuyết minh số V.12).

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, V.19 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

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh 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:

	<u>Quý 2-2017</u>	<u>Quý 2-2016</u>
Xuất khẩu	480.061.550.075	451.812.575.925
Trong nước	180.547.114.359	298.624.790.178
Cộng	660.608.664.434	750.437.366.103

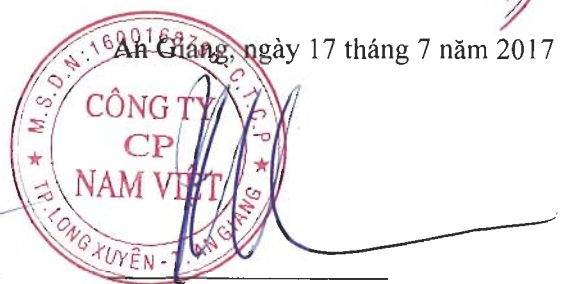

Công ty không thực hiện theo dõi các thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng.

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.


Huỳnh Thị Kim Thoa
Người lập biểu


Lê Tiến Dũng
Kế toán trưởng

An Giang, ngày 17 tháng 7 năm 2017


Nguyễn Duy Nhứt
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

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

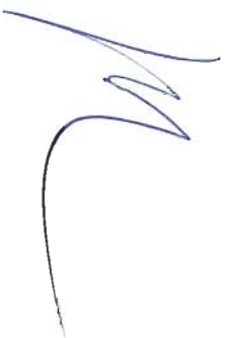
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017

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

Đơn vị tính: VND

	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	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	8,651,672,241	1,253,199,501,493
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	(75,439,730,273)	(75,439,730,273)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	(66,788,058,032)	1,177,759,771,220
Số dư đầu năm nay	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	74,756,284,669	1,319,304,113,921
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	33,280,060,127	33,280,060,127
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(59,044,725,000)	(59,044,725,000)
Số dư cuối kỳ này	660,000,000,000	611,965,459,100	(27,417,629,848)	48,991,619,796	1,293,539,449,048

An Giang, ngày 17 tháng 07 năm 2017



Huỳnh Thị Kim Thoa
 Người lập biểu



Lê Tiến Dũng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Duy Nhật
 Phó Tổng Giám đốc