



Số: 06.11.377/ AISC-DN

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email : aisc@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2011
CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ Phần Nam Việt

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011, được lập ngày 15 tháng 02 năm 2012 của CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT từ trang 04 đến trang 26 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này thuộc về trách nhiệm Tổng Giám đốc quý Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là căn cứ vào việc kiểm toán để hình thành một ý kiến độc lập về các báo cáo tài chính này.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng như cách trình bày tổng quát các Báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của Chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo quan điểm của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN NAM VIỆT tại ngày 31 tháng 12 năm 2011, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. HCM, ngày 10 tháng 03 năm 2012

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

KIỂM TOÁN VIÊN

Nguyễn Thị Thanh Huyền

Số chứng chỉ KTV: 1176/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



Đặng Ngọc Tú

Số chứng chỉ KTV: 0213/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		125.419.359.740	105.746.009.052
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	13.093.752.421	9.098.883.541
1. Tiền	111		593.752.421	4.098.883.541
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.500.000.000	5.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	122		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.02	40.467.547.219	51.211.613.360
1. Phải thu của khách hàng	131		27.679.322.505	37.944.209.906
2. Trả trước cho người bán	132		11.905.266.146	11.696.477.439
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		1.988.906.516	2.031.873.963
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.105.947.948)	(460.947.948)
IV. Hàng tồn kho	140	V.03	70.436.580.887	43.172.124.826
1. Hàng tồn kho	141		70.968.358.382	43.454.962.147
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(531.777.495)	(282.837.321)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.421.479.213	2.263.387.325
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		521.777.727	654.132.417
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		432.016.619	1.224.060.780
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.04	467.684.867	385.194.128

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		44.133.127.307	45.231.968.835
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		32.635.027.307	33.577.517.835
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	16.760.234.454	18.221.814.602
- Nguyên giá	222		47.741.412.731	47.026.922.773
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30.981.178.277)	(28.805.108.171)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	14.561.209.962	13.774.278.800
- Nguyên giá	228		14.674.377.750	13.774.278.800
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(113.167.788)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	1.313.582.891	1.581.424.433
III Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		11.498.100.000	11.654.451.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.08	11.498.100.000	11.498.100.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.08	-	156.351.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		169.552.487.047	150.977.977.887

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		72.538.065.491	55.473.520.611
I. Nợ ngắn hạn	310		71.604.641.383	55.295.286.694
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	26.693.755.241	17.389.437.054
2. Phải trả cho người bán	312	V.10	16.820.829.109	17.115.513.521
3. Người mua trả tiền trước	313	V.11	8.553.264.328	1.164.643.515
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	3.093.135.266	3.163.736.681
5. Phải trả người lao động	315		3.590.225.513	2.266.674.932
6. Chi phí phải trả	316	V.13	493.117.656	196.317.452
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	12.044.808.012	13.456.073.125
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		315.506.258	542.890.414
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		933.424.108	178.233.917
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		31.153.202	28.047.805
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		902.270.906	150.186.112
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		97.014.421.556	95.504.457.276
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	97.014.421.556	95.504.457.276
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(190.000)	(190.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		568.731.178	431.547.769
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7.755.493.629	6.798.219.311
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.296.495.741	2.057.177.162
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		6.393.891.008	6.217.703.034
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		169.552.487.047	150.977.977.887

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại (USD)		9.864,00	51.222,11
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trần Thị Mỹ Thạnh

Thái Thanh Thủy

Lê Hữu Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2011	Năm 2010
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	182.889.741.344	165.375.387.586
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.17	182.889.741.344	165.375.387.586
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	143.895.811.775	135.252.932.587
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		38.993.929.569	30.122.454.999
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	1.546.567.770	2.756.032.133
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	4.154.913.067	3.001.839.978
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2.464.635.929</i>	<i>1.265.389.289</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.21	10.623.703.500	5.559.930.122
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.22	9.763.699.935	9.576.864.157
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		15.998.180.837	14.739.852.875
11. Thu nhập khác	31	VI.23	1.052.738.039	850.497.161
12. Chi phí khác	32	VI.24	1.096.346.911	513.655.909
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(43.608.872)	336.841.252
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		15.954.571.965	15.076.694.127
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.25	3.988.642.991	3.422.073.982
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		11.965.928.974	11.654.620.145
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.27	1.496	1.457

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trần Thị Mỹ Thạnh

Thái Thanh Thủy

Lê Hữu Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2011	Năm 2010
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	15.954.571.965	15.076.694.127
2. Điều chỉnh cho các khoản :			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.693.299.023	2.567.854.673
- Các khoản dự phòng	03	893.940.174	743.785.269
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	460.641.927
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(657.363.575)	(2.434.061.154)
- Chi phí lãi vay	06	2.464.635.929	1.265.389.289
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	21.349.083.516	17.680.304.131
3. vốn lưu động			
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	11.316.169.540	(8.948.201.835)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	(27.513.396.235)	(9.446.787.364)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	9.548.846.243	3.160.962.516
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	132.354.690	(135.653.350)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.464.635.929)	(1.265.389.289)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3.693.810.501)	(3.517.498.640)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	5.564.000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1.045.451.313)	(713.699.374)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	7.634.724.011	(3.185.963.205)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSCĐ khác	21	(1.776.152.028)	(1.446.453.054)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	136.363.636	-
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	156.351.000	30.000.000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	725.533.272	2.434.061.154
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(757.904.120)	1.017.608.100

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2011	Năm 2010
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	112.766.931.616	62.434.540.670
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(103.657.069.315)	(87.267.631.716)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(12.019.976.000)	(19.368.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.910.113.699)	(24.852.459.046)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	3.966.706.192	(27.020.814.151)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9.098.883.541	36.148.791.850
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	28.162.688	(29.094.158)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	13.093.752.421	9.098.883.541

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Thanh



Thái Thanh Thủy



Tổng Giám đốc

Lê Hữu Thuận