

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

CHÍNH THỨC

24 - 10 - 2013

**CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM
VINAMILK**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2013

TỪ NGÀY 01/01/2013 ĐẾN NGÀY 30/9/2013

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

NỘI DUNG

	Trang
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	09
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	11

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ*(Dạng đầy đủ)**Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013***MẪU SỐ B01a-DN***Đơn vị tính : VNĐ*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		11.342.712.836.371	10.957.605.189.780
(100=110+120+130+140+150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	1.610.374.924.402	1.224.462.285.364
1. Tiền	111		510.374.924.402	824.462.285.364
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.100.000.000.000	400.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	3.869.716.691.608	3.909.275.954.492
1. Đầu tư ngắn hạn	121		4.013.292.575.718	4.039.304.630.112
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(143.575.884.110)	(130.028.675.620)
III. Các khoản phải thu	130		2.474.092.568.855	2.238.818.141.954
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	1.742.146.600.253	1.274.574.429.461
2. Trả trước cho người bán	132		456.512.247.694	550.939.005.745
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	137		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	VI.4	277.358.929.879	417.136.879.198
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	VI.5	(1.925.208.971)	(3.832.172.450)
IV. Hàng tồn kho	140		3.142.391.921.549	3.357.506.580.186
1. Hàng tồn kho	141	VI.6	3.145.896.413.604	3.360.961.745.571
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7	(3.504.492.055)	(3.455.165.385)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		246.136.729.957	227.542.227.784
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.8	106.896.207.357	70.612.136.982
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		137.846.668.332	154.117.902.324
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.393.854.268	2.812.188.478

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

MẪU SỐ B01a-DN

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.180.266.408.958	8.825.031.622.819
(200 = 210+220+240+250+260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở 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		7.784.362.301.421	7.446.795.167.863
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	7.167.061.031.851	3.748.756.576.222
- Nguyên giá	222		9.677.520.061.716	5.844.850.660.156
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.510.459.029.865)	(2.096.094.083.934)
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	VI.10	297.928.227.692	207.666.924.724
- Nguyên giá	228		405.897.809.495	309.274.097.560
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(107.969.581.803)	(101.607.172.836)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.12	319.373.041.878	3.490.371.666.917
III. Bất động sản đầu tư	240	VI.11	107.232.051.323	69.225.239.090
- Nguyên giá	241		132.849.190.358	90.177.337.460
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(25.617.139.035)	(20.952.098.370)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.066.126.656.137	1.182.017.661.007
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.13	991.800.000.000	1.078.318.014.080
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.14	205.297.684.826	214.466.955.551
3. Đầu tư dài hạn khác	258	VI.15	26.322.737.046	80.840.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	VI.16	(157.293.765.735)	(191.607.308.624)
V. Tài sản dài hạn khác	260		222.545.400.077	126.993.554.859
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.17	72.943.250.768	17.915.187.787
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		148.525.729.309	108.001.947.072
3. Tài sản dài hạn khác	268		1.076.420.000	1.076.420.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (100+200)	270		20.522.979.245.329	19.782.636.812.599

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013***MẪU SỐ B01a-DN***Đơn vị tính : VND*

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		3.782.002.125.589	4.388.182.540.872
I. Nợ ngắn hạn	310		3.712.553.573.902	4.328.837.208.960
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312	VI.18	1.721.391.418.119	2.442.335.842.075
3. Người mua trả tiền trước	313		23.274.465.152	21.589.364.414
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.19	467.672.948.434	331.870.328.102
5. Phải trả người lao động	315		104.443.501.463	100.460.928.431
6. Chi phí phải trả	316	VI.20	519.411.632.299	364.013.161.247
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.21	629.951.083.760	662.625.268.582
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	VI.22	246.408.524.675	405.942.316.109
II. Nợ dài hạn	330		69.448.551.687	59.345.331.912
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 thôi việc, mất việc làm	336	VI.23	69.389.089.416	59.325.269.500
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		59.462.271	20.062.412
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400	VI.24	16.740.977.119.740	15.394.454.271.727
I. Vốn chủ sở hữu	410		16.740.977.119.740	15.394.454.271.727
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		8.339.557.960.000	8.339.557.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.276.994.100.000	1.276.994.100.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(4.953.649.959)	(4.504.115.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		764.826.880.531	93.889.017.729
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		833.955.796.000	588.402.022.008
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.530.596.033.168	5.100.115.286.990
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (300+400)	440		20.522.979.245.329	19.782.636.812.599

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**MẪU SỐ B01a-DN**

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		7.109.650,75	11.737.838,41
EUR		119.629,99	49.847,54
AUD		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2013,

Người lập



Nguyễn Đức Diệu Thơ

Kế toán trưởng



Lê Thành Liêm

Giám đốc điều hành
Tài chính


Ngô Thị Thu Trang



Tổng Giám đốc

Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỬA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**(Dạng đầy đủ)****Quý III và lũy kế 9 tháng đầu năm 2013****MẪU SỐ B02a-DN**

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	8.216.873.767.684	6.831.421.186.233	23.369.225.639.323	20.098.274.178.889
2. Các khoản giảm trừ	3	VI.1	162.862.218.618	142.324.311.523	467.829.729.695	391.132.098.521
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 – 03)	10	VI.1	8.054.011.549.066	6.689.096.874.710	22.901.395.909.628	19.707.142.080.368
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	5.118.774.087.933	4.343.916.660.442	14.430.034.811.143	13.163.544.748.512
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 – 11)	20		2.935.237.461.133	2.345.180.214.268	8.471.361.098.485	6.543.597.331.856
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	132.381.374.976	71.449.923.591	372.908.447.677	364.003.194.736
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	42.753.624.188	44.001.419.148	82.668.265.738	52.166.840.837
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		-	90.566.597	-	3.114.521.306
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8	876.242.733.210	601.600.138.177	2.323.735.657.203	1.645.564.323.183
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	140.489.444.534	123.540.138.341	413.316.004.390	354.934.269.637
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) – (24+25)}	30		2.008.133.034.177	1.647.488.442.193	6.024.549.618.831	4.854.935.092.935

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

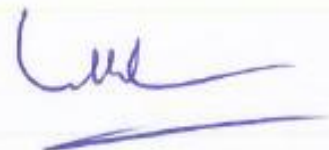
11. Thu nhập khác	31	VI.5	40.504.615.326	124.607.108.120	137.340.326.342	302.586.520.417
12. Chi phí khác	32	VI.6	14.385.298.563	110.233.639.345	40.834.672.210	155.945.521.424
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 – 32)	40		26.119.316.763	14.373.468.775	96.505.654.132	146.640.998.993
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2.034.252.350.940	1.661.861.910.968	6.121.055.272.963	5.001.576.091.928
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		380.979.808.952	255.506.680.161	1.145.836.296.565	881.967.858.011
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(15.732.732.250)	13.563.419.082	(40.523.782.237)	(26.267.131.059)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 – 51-52)	60		1.669.005.274.238	1.392.791.811.725	5.015.742.758.635	4.145.875.364.976
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	2.002	1.671	6.018	4.973

Người lập



Nguyễn Đức Diệu Thơ

Kế toán trưởng



Lê Thành Liêm

Giám đốc điều hành Tài chính

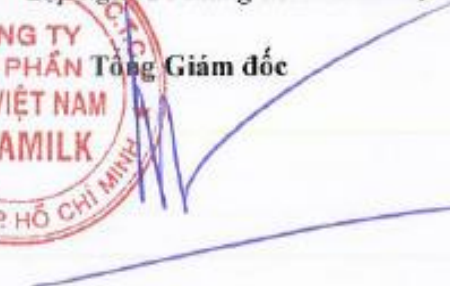


Ngô Thị Thu Trang



Lập ngày 24 tháng 10 năm 2013,

Tổng Giám đốc



Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)***9 tháng đầu năm 2013****MẪU SỐ B03a-DN**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.121.055.272.963	5.001.576.091.928
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	VI.10	490.638.439.435	340.600.151.872
- (Lãi) / lỗ từ các khoản dự phòng	03	VI.11	26.823.567.484	(23.203.519.824)
- (Lãi) / lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.12	11.218.423.101	11.809.532.151
- (Lãi) / lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(292.371.924.659)	(270.582.688.824)
- Chi phí lãi vay	06	VII.4	-	3.114.521.306
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.357.363.778.324	5.063.314.088.609
- (Tăng) / giảm các khoản phải thu	09		(188.494.144.445)	(342.873.318.936)
- (Tăng) / giảm hàng tồn kho	10		214.355.144.869	(222.817.809.218)
- Tăng / (giảm) các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(500.338.830.027)	(285.327.005.266)
- (Tăng) / giảm chi phí trả trước	12		(34.249.883.590)	(26.053.238.387)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	(3.114.521.306)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	VI.20	(1.017.074.592.271)	(815.138.914.310)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		20.969.913.520	3.704.175.480
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(660.941.834.557)	(426.747.660.421)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.191.589.551.823	2.944.945.796.245
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.001.812.133.445)	(2.455.768.790.172)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		27.090.909.460	62.002.327.054
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(273.100.000.000)	(1.260.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		334.531.896.380	241.024.623.470
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(118.000.000.000)	(202.400.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		133.786.051.481	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		260.190.675.696	334.282.619.182
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(637.312.600.428)	(3.280.859.220.466)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
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 chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32		(410.584.959)	(1.900.759.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.167.235.049.800)	(2.222.994.056.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.167.645.634.759)	(2.224.894.815.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		386.631.316.636	(2.560.808.239.221)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.224.462.285.364	3.101.435.901.849
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(718.677.598)	289.568.521
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		1.610.374.924.402	540.917.231.149

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2013,

Người lập



Nguyễn Đức Diệu Thơ

Kế toán trưởng



Lê Thành Liêm

Giám đốc điều hành
Tài chính


Ngô Thị Thu Trang



Tổng Giám đốc

Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 9 năm 2013

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Các thời điểm quan trọng liên quan đến việc hình thành và phát triển của Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam (“Công ty”) được ghi nhận như sau:

- + Ngày 29/04/1993 : Công ty Sữa Việt Nam (loại hình Doanh Nghiệp Nhà Nước) được thành lập theo Quyết định số 420/CNN/TCLD của Bộ Công Nghiệp Nhe.
- + Ngày 01/10/2003 : Công ty được cổ phần hoá từ Doanh nghiệp Nhà Nước của Bộ Công Nghiệp theo Quyết định 155/2003/QĐ-BCN.
- + Ngày 20/11/2003 : Công ty đăng ký trở thành một Công ty Cổ phần và bắt đầu hoạt động theo Luật Doanh Nghiệp Việt Nam và được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP HCM cấp Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103001932.
- + Ngày 28/12/2005 : Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép niêm yết số 42/UBCK-GPYN.
- + Ngày 19/01/2006 : Cổ phiếu của Công Ty được niêm yết trên Thị trường chứng khoán TP HCM.

Trụ sở chính theo giấy phép được đặt tại địa chỉ số 10 đường Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại thời điểm 30/9/2013,

+ Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau

Các chi nhánh bán hàng:

- 1/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Hà Nội - Tầng 11, Tháp B, Tòa nhà Handi Resco, 521 Kim Mã, Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, TP Hà Nội.
- 2/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Đà Nẵng - Số 12 Chi Lăng, Phường Hải Châu II, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng.
- 3/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Cần Thơ - Số 86D Hùng Vương, Phường Thới Bình, Quận Ninh Kiều, TP Cần Thơ.

Các nhà máy sản xuất:

- 1/ Nhà máy Sữa Thống Nhất - Số 12 Đặng Văn Bi, Q.Thủ Đức, TP.HCM.
- 2/ Nhà máy Sữa Trường Thọ - Số 32 Đặng Văn Bi, Q.Thủ Đức, TP.HCM.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- 3/ Nhà máy Sữa Dielac - Khu Công nghiệp Biên Hòa I, Đồng Nai.
- 4/ Nhà máy Sữa Cần Thơ - Khu Công nghiệp Trà Nóc, Cần Thơ.
- 5/ Nhà máy Sữa Sài Gòn - Khu CN Tân Thới Hiệp, Q12, TP HCM.
- 6/ Nhà máy Sữa Nghệ An - Đường Sào Nam, xã Nghi Thu, TX Cửa Lò, Tỉnh Nghệ An.
- 7/ Nhà máy Sữa Bình Định - 87 Hoàng Văn Thụ, P.Quang Trung, TP Quy Nhơn, Bình Định.
- 8/ Nhà máy Nước Giải khát Việt Nam - Khu Công nghiệp Mỹ Phước II, Tỉnh Bình Dương.
- 9/ Nhà máy Sữa Tiên Sơn - Khu Công nghiệp Tiên Sơn, Tỉnh Bắc Ninh.
- 10/ Nhà máy Sữa Đà Nẵng – Khu Công nghiệp Hòa Khánh, TP Đà Nẵng.
- 11/ Nhà máy Sữa bột Việt Nam - 9 Đại lộ Tự Do – KCN Việt Nam-Singapore, Huyện Thuận An, Tỉnh Bình Dương.
- 12/ Nhà máy Sữa Việt Nam - Khu Công nghiệp Mỹ Phước II, Tỉnh Bình Dương.

Kho vận:

- 1/ Xí nghiệp Kho Vận - Số 32 Đặng Văn Bi, Q.Thủ Đức, TP.HCM.
- 2/ Xí nghiệp Kho Vận Hà Nội – Km 10 Quốc lộ 5, Xã Dương Xá, Q. Gia Lâm, Hà Nội.

Phòng khám:

Phòng khám Đa khoa An Khang – 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP HCM.

+ Công ty có các Công ty con như sau :

Công ty con	Hoạt động chính	Phần vốn Công ty nắm giữ
- Công ty TNHH Một Thành viên Sữa Lam Sơn	Sản xuất sữa	100%
- Công ty TNHH Một Thành viên Bò Sữa Việt Nam	Sản xuất sữa	100%
- Công ty TNHH Một Thành viên Đầu tư Bất động sản Quốc tế	Phát triển bất động sản	100%

2. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh, công ty được phép thực hiện các lĩnh vực và ngành nghề như sau:

- a. Sản xuất và kinh doanh bánh, sữa đậu nành, nước giải khát, sữa hộp, sữa bột, bột dinh dưỡng và các sản phẩm từ sữa khác;

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- b. Kinh doanh thực phẩm công nghệ, thiết bị phụ tùng, vật tư, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), nguyên liệu;
- c. Kinh doanh nhà;
- d. Môi giới, cho thuê bất động sản;
- e. Kinh doanh kho, bến bãi;
- f. Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- g. Bốc xếp hàng hóa;
- h. Sản xuất, mua bán rượu, bia, đồ uống, thực phẩm chế biến, chè uống, cà phê rang-xay-phin-hòa tan (không sản xuất chế biến tại trụ sở);
- i. Sản xuất và mua bán bao bì;
- j. In trên bao bì;
- k. Sản xuất, mua bán sản phẩm nhựa (không sản xuất bột giấy, tái chế phế thải nhựa tại trụ sở);
- l. Phòng khám đa khoa;
- m. Chăn nuôi, trồng trọt, các hoạt động hỗ trợ chăn nuôi, trồng trọt;
- n. Dịch vụ sau thu hoạch;
- o. Xử lý hạt giống để nhân giống.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 30/9.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ban hành ngày 20/03/2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ban hành ngày 31/12/2009.
- Các thông tin tài chính đã được soạn lập theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam VAS 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Chế độ Kế toán được áp dụng nhất quán với những Chế độ Kế toán áp dụng với báo cáo tài chính năm cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

- Không có Chuẩn mực Kế toán Việt Nam mới được ban hành hoặc sửa đổi có hiệu lực cho kỳ chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013.
- Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính sử dụng đơn vị tiền tệ là đồng Việt Nam (“VNĐ”), và được soạn lập theo Chế độ Kế toán, Chuẩn mực Kế toán, Nguyên tắc Kế toán Việt Nam được chấp nhận chung tại Việt Nam.
- Báo cáo Tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

a. Tiền và nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền:

- Tiền: bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền:
 - + Các khoản tiền mặt: Căn cứ vào các phiếu thu, phiếu chi tiền mặt.
 - + Các khoản tiền gửi ngân hàng: Căn cứ vào giấy báo Nợ và báo Có của Ngân hàng kết hợp với Sổ phụ hoặc bảng xác nhận số dư của các ngân hàng tại từng thời điểm.
 - + Các khoản tiền đang chuyển: dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

b. Các khoản tương đương tiền:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

c. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

▪ **Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ:**

Được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong báo cáo kết quả kinh doanh.

▪ **Đối với đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ:**

Cuối quý, cuối niên độ: Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi Công ty mở tài khoản, có số dư ngoại tệ lớn nhất tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại này được kết chuyển vào tài khoản chênh lệch tỷ giá, số dư cuối cùng sẽ được kết chuyển vào chi phí hay doanh thu tài chính (theo thông tư 179/2012/TT-BTC).

▪ **Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày:**

31/12/2012 : 20.800 VNĐ/USD

30/9/2013 : 21.085 VNĐ/USD

3. Hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở giá gốc là giá bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được (giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng cách lấy giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng).
- Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên cấp độ hoạt động bình thường.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

- Các loại nguyên vật liệu, nhiên liệu, vật tư phụ tùng, thành phẩm, công cụ, hàng hóa được áp dụng phương pháp bình quân gia quyền khi xác định giá xuất kho.
- Hàng tồn kho nhập khẩu trong kỳ được ghi nhận tăng theo tỷ giá hạch toán, khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào doanh thu, chi phí tài chính.
- Hàng tồn kho tăng giảm trong kỳ bằng các hình thức di chuyển điều kho nội bộ sẽ được hạch toán tăng theo giá hạch toán (giá điều chuyển); phần chênh lệch giữa giá hạch toán và giá bình quân sẽ được hạch toán vào tài khoản chênh lệch. Cuối kỳ, phần chênh lệch sẽ được hạch toán vào hàng tồn kho hoặc giá vốn hàng bán (tùy thuộc vào tính chất xuất kho của hàng tồn kho này).

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Phương pháp kê khai thường xuyên.

d. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính.

4. Các khoản phải thu thương mại, các khoản phải thu khác và cách thức lập dự phòng nợ phải thu khó đòi

- Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ đã được xem xét, phê duyệt .
- Dự phòng nợ 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 theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình, vô hình:

▪ **TSCĐ hữu hình:**

- Giá trị Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên tắc: Nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Nguyên giá TSCĐ nhập khẩu sẽ được ghi nhận theo tỷ giá hạch toán, khoản chênh lệch tỷ giá trong quá trình mua sắm TSCĐ được hạch toán vào doanh thu, chi phí tài chính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

▪ **TSCĐ vô hình:**

- Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích 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 ...
- Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm nghiệm thu và đưa phần mềm vào sử dụng.

b. **Phương pháp khấu hao:**

- TSCĐ hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian sử dụng hữu ích (liên quan đến tỷ lệ khấu hao) cụ thể như sau:

Nhóm loại	Thời gian (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
Máy móc, thiết bị	8 – 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 8

- TSCĐ vô hình là phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 6 năm. TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

6. **Bất động sản đầu tư**

- Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, hoặc một phần của nhà hay cả nhà và đất, cơ sở hạ tầng mà Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá mà không phải dùng trong sản xuất, cung cấp hàng hóa hay dịch vụ, dùng cho các mục đích quản lý hoặc bán trong kỳ sản xuất kinh doanh thông thường.
- Khấu hao: Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính.
- Thanh lý: Lãi và lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

7. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên doanh, liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.
- Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.
- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước tuân thủ theo nguyên tắc:
 - + Theo thời gian hữu dụng xác định: Phương pháp này áp dụng cho các khoản tiền thuê nhà, thuê đất trả trước.
 - + Theo thời gian hữu dụng quy ước: Phương pháp này áp dụng cho các khoản chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa lớn, công cụ dụng cụ phân bổ.

9. Phải trả người bán và phải trả khác:

Các khoản nợ phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận theo nghĩa vụ thực tế phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.
- Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:
 - + Chi phí khuyến mãi phải trả: được trích trước chi phí theo tiến độ chương trình (chủ yếu theo tiêu thức doanh thu).
 - + Chi phí quảng cáo phải trả: được trích theo tiến độ và thời hạn của các hợp đồng thực hiện.
 - + Chi phí thuê nhà, đất phải trả: trích trước theo thời gian thực hiện của hợp đồng.
 - + Chi phí sửa chữa lớn trích trước theo kế hoạch sửa chữa lớn được duyệt.
 - + Các chi phí phải trả khác theo nội dung hợp đồng quy định.

11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp

- Quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp được tính toán và trích lập theo những quy định của Luật Bảo Hiểm Xã Hội và các văn bản hướng dẫn hiện hành.

12. Phân loại các công cụ tài chính

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp các thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, Công ty phân loại các công cụ tài chính như sau:

a. Tài sản tài chính

- Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được Ban Điều hành phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

➤ **Các khoản cho vay và phải thu**

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

➤ **Tài sản sẵn sàng để bán**

Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- Các khoản cho vay và các khoản phải thu.

b. Nợ phải trả tài chính

➤ **Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Điều hành phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu thỏa mãn một trong các điều kiện sau:
 - Được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
-

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

➤ **Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ**

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.
- Lợi nhuận sau thuế được phân phối như sau:
 - + Quỹ đầu tư phát triển trích 10% lợi nhuận sau thuế.
 - + Quỹ khen thưởng phúc lợi trích 10% lợi nhuận sau thuế.
 - + Quỹ dự phòng tài chính trích 5% lợi nhuận sau thuế (tối đa bằng 10% vốn điều lệ của Công ty).

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, doanh thu tài chính:

- Đối với hàng hóa, thành phẩm: Doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.
 - Đối với dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.
 - Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.
-

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- + Tiền lãi: Doanh thu được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.
- + Cổ tức và lợi nhuận được chia: Doanh thu được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:
 - + Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
 - + Lỗ đầu tư chứng khoán : Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.
- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá dùng hạch toán và tỷ giá thực tế thanh toán.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp:

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.
- Thuế thu nhập hiện hành: Là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoãn lại trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán. 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.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 15% đến 25% trên thu nhập chịu thuế, tùy theo nơi đặt của các nhà máy sản xuất.

V. QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH:

Các nhân tố rủi ro tài chính :

- Công ty đánh giá những rủi ro sau từ việc sử dụng các công cụ tài chính:
 - Rủi ro thị trường
 - Rủi ro thanh khoản
 - Rủi ro tín dụng
- Ban Điều hành chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Điều hành thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

1. Rủi ro thị trường

- Rủi ro thị trường là rủi ro giá trị hợp lý hoặc lưu chuyển tiền tệ tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro tiền tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá cả khác. Mục tiêu quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát rủi ro mà Công ty có thể gặp phải trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hoá lợi nhuận.

a. Rủi ro tiền tệ

- Công ty phải chịu rủi ro tỷ giá ngoại hối trong các giao dịch mua bán sử dụng đơn vị tiền tệ khác đồng Việt Nam. Loại tiền tệ gây ra rủi ro này chủ yếu là USD và Euro (các loại tiền tệ khác có giao dịch không trọng yếu).
- Công ty đảm bảo rằng mức độ rủi ro tiền tệ thuần được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách mua bán ngoại tệ theo tỷ giá giao ngay trong trường hợp cần thiết để giải quyết tình trạng mất cân đối trong ngắn hạn đồng thời lập kế hoạch thanh toán bằng ngoại tệ với mức độ chính xác cao nhất có thể. Ban Điều hành không thực hiện các giao dịch phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ tài chính phòng ngừa rủi ro có thể vượt trên rủi ro tiềm tàng của những biến động về tỷ giá hối đoái.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Rủi ro tiền tệ của công ty đối với USD và EUR là như sau :

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

	Tiền gốc ngoại tệ		VND tương đương	
	USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	7.109.650,75	119.629,99	149.906.986.064	3.378.709.808
Phải thu khách hàng và phải thu khác	41.495.293,33	-	874.928.259.825	-
	<u>48.604.944,08</u>	<u>119.629,99</u>	<u>1.024.835.245.889</u>	<u>3.378.709.808</u>
Nợ tài chính				
Phải trả người bán và các khoản nợ khác	(18.647.739,87)	(6.434.161,97)	(393.187.595.138)	(181.720.036.519)
Mức độ rủi ro tiền tệ	29.957.204,21	(6.314.531,98)	631.647.650.751	(178.341.326.711)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

	Tiền gốc ngoại tệ		VND tương đương	
	USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	11.737.838,41	49.847,54	244.147.038.928	1.360.887.689
Phải thu khách hàng và phải thu khác	26.862.851,87	9.151,00	558.747.318.929	249.831.451
	<u>38.600.690,28</u>	<u>58.998,54</u>	<u>802.894.357.857</u>	<u>1.610.719.140</u>
Nợ tài chính				
Phải trả người bán và các khoản nợ khác	(35.559.706,67)	(12.185.695,36)	(739.641.898.740)	(332.681.669.023)
Mức độ rủi ro tiền tệ	3.040.983,61	(12.126.696,82)	63.252.459.117	(331.070.949.884)

Các tỷ giá quan trọng được áp dụng trong kỳ như sau:

	30/9/2013	31/12/2012
	VND	VND
USD	21.085	20.800
EUR	28.243	27.301

- Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, nếu đồng Việt Nam yếu đi/mạnh lên 5% so với đô la Mỹ trong khi các biến số khác giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận sau thuế trong năm sẽ cao/thấp hơn một khoản là 23.686.786.903 VND, chủ yếu do lãi/lỗ ngoại hối trong việc chuyển đổi các khoản phải thu và các khoản phải trả thương mại bằng đô la Mỹ.
- Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, nếu đồng VND yếu đi/mạnh lên 5% so với đồng EUR trong khi các biến số khác giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận sau thuế trong năm sẽ thấp/cao hơn một khoản là 6.687.799.752 VND, chủ yếu do lãi/lỗ ngoại hối trong việc chuyển đổi các khoản phải thu và các khoản phải trả thương mại bằng đồng EUR.

b. Rủi ro giá cả

- Công ty có các hoạt động đầu tư vốn vào các công ty niêm yết và chưa niêm yết và chịu rủi ro biến động giá của các khoản đầu tư này. Các yếu tố rủi ro ảnh hưởng đến kết quả của các khoản đầu tư này bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các công ty được đầu tư và điều kiện thị trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Ban Điều hành quản lý rủi ro liên quan đến yếu tố kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các công ty được đầu tư bằng cách chọn lựa các ngành nghề kinh doanh và các công ty để đầu tư. Yếu tố rủi ro liên quan đến điều kiện thị trường tự bản thân nó bị ảnh hưởng bởi các điều kiện kinh tế chung của Việt Nam và các hành vi của các nhà đầu tư, nằm ngoài khả năng kiểm soát của Ban Điều hành. Những yếu tố này đã dẫn đến các điều kiện thị trường biến động nhiều trong các năm vừa qua.

- Đối với các khoản đầu tư vào chứng khoán vốn niêm yết, nếu giá chứng khoán tăng / giảm 10% trong khi tất cả các biến số khác (kể cả thuế suất) giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ cao/thấp hơn 7.655.446.875 VND tương ứng với xu hướng thay đổi của giá.

c. Rủi ro lãi suất

Các thay đổi lãi suất sẽ không ảnh hưởng trọng yếu đến lợi nhuận thuần của Công ty.

2. **Rủi ro tín dụng**

- Rủi ro tín dụng là rủi ro xảy ra tổn thất tài chính đối với Công ty nếu một khách hàng hay bên đối tác của một công cụ tài chính không đáp ứng được các nghĩa vụ theo hợp đồng, và chủ yếu phát sinh từ các khoản phải thu và các khoản đầu tư vào chứng khoán nợ của Công ty.

• Ảnh hưởng của rủi ro tín dụng:

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính đã phát hành thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày báo cáo như sau:

	30/9/2013	31/12/2012
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.609.457.895.733	1.223.623.290.300
Tiền gửi có kỳ hạn	3.250.000.000.000	2.974.000.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.017.580.321.161	1.687.879.136.209
Đầu tư ngắn hạn – Công cụ nợ	50.000.000.000	300.000.000.000
Đầu tư dài hạn – Công cụ nợ	-	50.000.000.000
	<u>6.927.038.216.894</u>	<u>6.235.502.426.509</u>

• Tiền và các khoản tương đương tiền và Tiền gửi có kỳ hạn:

Tiền và các khoản tương đương tiền và tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng của Công ty chủ yếu được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng. Ban Điều hành không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này và không cho rằng các tổ chức tài chính này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Công ty

• Phải thu khách hàng và phải thu khác

- Mức độ rủi ro tín dụng của Công ty bị ảnh hưởng chủ yếu bởi các đặc điểm riêng biệt của từng khách hàng.
- Ban Điều hành đã thiết lập chính sách tín dụng, theo đó, mỗi khách hàng mới phải được phân tích kỹ về mức độ tín nhiệm trước khi Công ty đưa ra các điều kiện và điều khoản giao hàng và thanh toán. Hạn mức

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

mua hàng được thiết lập cho từng khách hàng, thể hiện khoản tiền cao nhất mà khách hàng có thể mua mà không cần phải có sự chấp thuận của Ban Điều hành. Khách hàng nào không được thông qua xếp hạng tín nhiệm chỉ có thể giao dịch với Công ty với điều kiện trả tiền trước.

- Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại lớn cụ thể đối với từng khách hàng và mức độ thiệt hại tổng thể của các nhóm tài sản tài chính tương tự, được xác định khi các rủi ro này có thể đã xảy ra nhưng chưa được phát hiện. Mức độ thiệt hại tổng thể được xác định dựa trên dữ liệu thống kê về thanh toán trong quá khứ của các tài sản tài chính tương tự.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn – Công cụ nợ

- Rủi ro tín dụng đầu tư vào trái phiếu của Công ty bị ảnh hưởng bởi các nhân tố riêng của bên phát hành. Trong việc kiểm soát rủi ro đối với khoản mục này, Ban Điều hành của Công ty đã phân tích mức độ tín nhiệm của bên phát hành trước khi mua. Ban Điều hành nhận thấy rằng bên phát hành có khả năng tài chính tốt và tin rằng rủi ro tín dụng của các công cụ nợ này là thấp.

- Trong kỳ, không có dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào công cụ nợ

- a. Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị suy giảm giá trị:

- Tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư vào trái phiếu không quá hạn cũng như không bị suy giảm giá trị là các khoản tiền gửi và các khoản đầu tư vào trái phiếu phát hành tại các ngân hàng được xếp hạng tín nhiệm cao ở Việt Nam. Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác mà không quá hạn cũng như không giảm giá chủ yếu là từ các công ty có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác mà không quá hạn cũng như không bị suy giảm giá trị của Công ty lên đến 2.001.596.786.699 VND (2012: 1.670.122.785.005 VND).

- b. Tài sản tài chính quá hạn và/hoặc suy giảm giá trị:

- Không có các nhóm tài sản tài chính khác quá hạn và/hoặc suy giảm giá trị ngoại trừ các khoản phải thu.

- Các khoản phải thu quá hạn nhưng không bị suy giảm giá trị bao gồm như sau:

	30/9/2013	31/12/2012
Quá hạn 1 đến 30 ngày	13.777.290.069	13.392.747.256
Quá hạn 31 đến 60 ngày	23.856.000	214.534.274
Quá hạn 61 đến 90 ngày	309.539.181	574.491.413
Quá hạn hơn 90 ngày	148.901.632	-
	14.259.586.882	14.181.772.943

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

- Giá trị ghi sổ của các khoản phải thu được đánh giá là có suy giảm giá trị và sự tăng giảm của dự phòng suy giảm giá trị có liên quan như sau:

	30/9/2013	31/12/2012
Tổng gộp	3.649.156.551	7.406.750.711
Trừ : Dự phòng suy giảm giá trị	(1.925.208.971)	(3.832.172.450)
	<u>1.723.947.580</u>	<u>3.574.578.261</u>
	30/9/2013	31/12/2012
Giá trị đầu năm	3.832.172.450	1.897.595.994
Dự phòng tăng	1.855.773.713	1.972.328.394
Xóa sổ nợ phải thu khó đòi	(3.762.737.192)	(37.751.938)
Giá trị cuối năm	<u>1.925.208.971</u>	<u>3.832.172.450</u>

3. Rủi ro thanh khoản:

- Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn và không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ tài chính. Chính sách của Công ty là thường xuyên giám sát các yêu cầu thanh khoản hiện tại và tương lai nhằm đảm bảo Công ty có thể duy trì dự trữ tiền mặt đầy đủ để có thể đáp ứng các yêu cầu thanh khoản trong ngắn hạn và trung hạn. Việc nắm giữ tiền mặt của Công ty và dòng lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động được cho là đầy đủ để có thể thanh toán các khoản nợ đến hạn trong năm tài chính tới của Công ty.
- Bảng sau phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh của Công ty theo thời hạn đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền không chiết khấu theo hợp đồng.

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 2 đến 5 năm
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013			
- Phải trả người bán	1.721.391.418.119	-	-
- Phải trả người lao động	104.443.501.463	-	-
- Chi phí phải trả	519.411.632.299	-	-
- Các khoản phải trả khác	629.951.083.760	-	-
- Các khoản vay	-	-	-
	<u>2.975.197.635.641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012			
- Phải trả người bán	2.442.335.842.075	-	-
- Phải trả người lao động	100.460.928.431	-	-
- Chi phí phải trả	364.013.161.247	-	-
- Các khoản phải trả khác	662.625.268.582	-	-
- Các khoản vay	-	-	-
	<u>3.569.435.200.335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỬA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

4. Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính, cùng với các giá trị ghi sổ được trình bày tại bảng cân đối kế toán như sau:

	Thuyết minh	30/9/2013		31/12/2012	
		Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Được phân loại là tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:					
- Các khoản đầu tư ngắn hạn vào công cụ vốn chủ sở hữu niêm yết nắm giữ để kinh doanh	(ii)	9.521.269.292	24.278.496.000	9.521.269.292	23.839.728.000
Được phân loại là các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:					
- Tiền gửi có kỳ hạn	(i)	3.250.000.000.000	3.250.000.000.000	2.974.000.000.000	2.974.000.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	(v)	50.000.000.000	Thuyết minh (v)	300.000.000.000	Thuyết minh (v)
- Trái phiếu doanh nghiệp dài hạn	(v)	-	Thuyết minh (v)	50.000.000.000	Thuyết minh (v)
Được phân loại là các khoản cho vay và phải thu:					
- Tiền và các khoản tương đương tiền	(i)	1.609.457.895.733	1.609.457.895.733	1.223.623.290.300	1.223.623.290.300
- Phải thu khách hàng và phải thu khác	(i)	2.017.580.321.161	2.017.580.321.161	1.687.879.136.209	1.687.879.136.209
Được phân loại là tài sản tài chính sẵn sàng để bán:					
- Các khoản đầu tư ngắn hạn vào công cụ vốn chủ sở hữu niêm yết sẵn sàng để bán	(ii)	179.237.503.400	102.072.653.800	201.499.700.820	140.029.324.400
- Các khoản đầu tư ngắn hạn vào công cụ vốn chủ sở hữu chưa niêm yết sẵn sàng để bán	(iii)	82.533.803.026	16.122.773.916	82.283.660.000	13.725.392.800
- Đầu tư ngắn hạn khác	(v)	442.000.000.000	Thuyết minh (v)	472.000.000.000	Thuyết minh (v)
- Đầu tư dài hạn vào các quỹ đầu tư	(iv)	26.022.737.046	11.436.755.562	30.540.000.000	16.184.115.533
- Đầu tư dài hạn khác	(v)	300.000.000	Thuyết minh (v)	300.000.000	Thuyết minh (v)
Được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:					
- Phải trả người bán và phải trả khác	(i)	(2.975.197.635.641)	(2.975.197.635.641)	(3.569.435.200.335)	(3.569.435.200.335)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

i. Tiền và các khoản tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác, phải trả người bán và phải trả khác

Giá trị ghi sổ của các tài sản và nợ phải trả tài chính gần bằng với giá trị hợp lý của chúng do các công cụ này có thời gian đáo hạn ngắn.

ii. Các khoản đầu tư ngắn hạn vào công cụ vốn chủ sở hữu niêm yết

Giá trị thị trường của công cụ vốn chủ sở hữu niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh dựa trên giá đóng cửa của ngày giao dịch chính thức cuối cùng của kỳ/năm tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

iii. Các khoản đầu tư ngắn hạn vào công cụ vốn chủ sở hữu chưa niêm yết

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn chưa niêm yết dựa trên giá giao dịch bình quân do ba công ty chứng khoán cung cấp.

iv. Đầu tư dài hạn vào các quỹ đầu tư

Giá trị thị trường của các quỹ đầu tư dựa trên Giá trị Tài sản thuần của danh mục quỹ được xác nhận bởi công ty chứng khoán và ngân hàng giám sát được bổ nhiệm.

v. Trái phiếu doanh nghiệp ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn khác, trái phiếu doanh nghiệp dài hạn và đầu tư dài hạn khác

Công ty không xác định được giá trị hợp lý của các tài sản và nợ tài chính nhằm mục đích trình bày trên báo cáo tài chính theo Điều 28 của Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính bởi vì (i) không có giá niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ tài chính này; và (ii) các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Hệ thống Kế toán Việt Nam không đưa ra hướng dẫn về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá niêm yết trên thị trường. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

VI. 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 kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	917.028.669	838.995.064
- Tiền gửi ngân hàng	509.457.895.733	822.873.290.300
- Tiền đang chuyển	-	750.000.000
- Các khoản tương đương tiền	1.100.000.000.000	400.000.000.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	1.100.000.000.000	400.000.000.000
• Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
Cộng	<u>1.610.374.924.402</u>	<u>1.224.462.285.364</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	321.292.575.718	593.304.630.112
• Chứng khoán đã niêm yết	188.758.772.692	211.020.970.112
• Chứng khoán chưa niêm yết	82.533.803.026	82.283.660.000
• Trái phiếu doanh nghiệp	50.000.000.000	300.000.000.000
• Trái phiếu Chính phủ	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	3.692.000.000.000	3.446.000.000.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	3.250.000.000.000	2.974.000.000.000
• Đầu tư ngắn hạn khác	442.000.000.000	472.000.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(143.575.884.110)	(130.028.675.620)
• Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(143.575.884.110)	(130.028.675.620)
• Dự phòng cho các khoản đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Cộng	<u>3.869.716.691.608</u>	<u>3.909.275.954.492</u>

Biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn trong kỳ như sau :

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	(130.028.675.620)	(79.244.243.600)
Trích lập dự phòng trong kỳ	(24.082.943.610)	-
Hoàn nhập dự phòng	9.086.125.820	4.676.552.180
Sử dụng dự phòng	1.449.609.300	-
Số cuối kỳ	<u>(143.575.884.110)</u>	<u>(74.567.691.420)</u>

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Khách hàng trong nước	868.196.171.746	792.904.993.226
- Khách hàng nước ngoài	873.950.428.507	481.669.436.235
Cộng	<u>1.742.146.600.253</u>	<u>1.274.574.429.461</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tài sản thiếu chờ xử lý	98.750.870	-
- Lãi tiền gửi	118.418.894.596	55.733.508.797
- Cổ tức	-	-
- Lãi trái phiếu và lãi cho vay	1.002.739.726	27.586.763.700
- Thuế nhập khẩu còn được hoàn	150.603.483.415	235.708.097.835
- Hỗ trợ, bồi thường từ Nhà cung cấp	-	76.841.890.627
- Phải thu khác	7.235.061.272	21.266.618.239
Cộng	<u>277.358.929.879</u>	<u>417.136.879.198</u>

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>Tỷ lệ trích lập (%)</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán		(1.925.208.971)	(3.832.172.450)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm	30%	-	(1.064.208.349)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	50%	(1.765.430.582)	(37.325.500)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	70%	(77.392.000)	(2.633.752.212)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm	100%	(82.386.389)	(96.886.389)
- Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	100%	-	-
Cộng		<u>(1.925.208.971)</u>	<u>(3.832.172.450)</u>

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi trên đường	492.675.166.484	702.632.670.110
- Nguyên vật liệu, nhiên liệu, vật tư kỹ thuật	1.794.663.508.979	1.995.612.794.941
- Công cụ, dụng cụ	3.980.645.769	4.602.995.846
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	82.339.096.231	27.269.565.141
- Thành phẩm	746.647.014.565	588.692.556.146
- Hàng hóa	25.590.981.576	20.308.535.581
- Hàng gửi đi bán	-	21.842.627.806
Cộng	<u>3.145.896.413.604</u>	<u>3.360.961.745.571</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên vật liệu	(1.501.930.049)	(1.639.971.515)
- Công cụ, dụng cụ, vật tư kỹ thuật	(1.587.136.156)	(1.426.604.224)
- Thành phẩm	(282.123.700)	(378.079.902)
- Hàng hóa	(133.302.150)	(10.509.744)
Cộng	<u>(3.504.492.055)</u>	<u>(3.455.165.385)</u>

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	(3.455.165.385)	(4.933.906.670)
Trích lập dự phòng trong kỳ	(4.260.059.262)	(6.849.947.372)
Hoàn nhập dự phòng	3.736.778.234	7.229.398.431
Sử dụng dự phòng trong kỳ	473.954.358	272.436.458
Số cuối kỳ	<u>(3.504.492.055)</u>	<u>(4.282.019.153)</u>

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
- Chi phí triển khai phần mềm, bảo trì mạng	2.499.507.569	15.873.966.511	10.153.369.891	-	8.220.104.189
- Chi phí quảng cáo	2.542.287.500	1.705.466.667	2.655.792.803	-	1.591.961.364
- Chi phí tư vấn	-	-	-	-	-
- Chi phí CCDC bán hàng	46.373.495.946	61.516.730.894	52.460.067.367	-	55.430.159.473
- Chi phí thuê mặt bằng, vị trí	1.587.393.638	13.441.347.462	12.293.342.164	-	2.735.398.936
- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	10.042.765.643	22.542.131.488	20.284.482.250	-	12.300.414.881
- Chi phí cải tạo, sửa chữa lớn	7.133.316.219	9.756.198.651	12.232.537.365	-	4.656.977.505
- Chi phí khác	433.370.467	58.041.490.330	36.080.548.677	433.121.111	21.961.191.009
Cộng	<u>70.612.136.982</u>	<u>182.877.332.003</u>	<u>146.160.140.517</u>	<u>433.121.111</u>	<u>106.896.207.357</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

9. Tăng, giảm 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	Cộng
Nguyên giá					
+Số đầu năm	939.940.834.043	4.250.265.466.056	345.175.460.283	309.468.899.774	5.844.850.660.156
+Tăng trong kỳ					
-Mua sắm mới	16.246.375.979	150.037.176.267	27.967.895.643	71.773.929.494	266.025.377.383
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	699.800.136.192	2.764.044.331.683	176.786.971.718	21.497.642.340	3.662.129.081.933
-Phân loại lại	24.286.147	(1.615.293.099)	1.195.238.095	395.768.857	-
-Tăng khác	-	-	-	235.546.000	235.546.000
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang bất động sản đầu tư	(3.317.636.364)	(469.928.364)	-	-	(3.787.564.728)
-Thanh lý, nhượng bán	(48.181.818)	(23.250.846.401)	(11.920.881.253)	(6.947.440.811)	(42.167.350.283)
-Giảm khác	(676.822.966)	(8.293.817.315)	(1.053.481.000)	(39.741.567.464)	(49.765.688.745)
+ Số cuối kỳ	1.651.968.991.213	7.130.717.088.827	538.151.203.486	356.682.778.190	9.677.520.061.716
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	223.709.623.613	1.572.259.870.643	141.145.720.330	158.978.869.348	2.096.094.083.934
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao	40.096.608.015	375.796.742.978	27.639.844.668	36.862.006.710	480.395.202.371
-Phân loại lại	4.144.043	(1.012.102.832)	946.573.604	61.385.185	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang bất động sản đầu tư	(1.322.945.996)	(293.316.235)	-	-	(1.616.262.231)
-Thanh lý, nhượng bán	(43.965.901)	(17.873.639.423)	(8.119.201.221)	(6.890.305.055)	(32.927.111.600)
-Giảm khác	(435.173.969)	(3.631.708.118)	(233.767.506)	(27.186.233.016)	(31.486.882.609)
+ Số cuối kỳ	262.008.289.805	1.925.245.847.013	161.379.169.875	161.825.723.172	2.510.459.029.865
+Giá trị còn lại					
+ Số đầu năm	716.231.210.430	2.678.005.595.413	204.029.739.953	150.490.030.426	3.748.756.576.222
+ Số cuối kỳ	1.389.960.701.408	5.205.471.241.814	376.772.033.611	194.857.055.018	7.167.061.031.851

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá					
+Số đầu năm	246.572.355.216	-	-	62.701.742.344	309.274.097.560
+Tăng trong kỳ					
-Mua trong kỳ	37.683.017.909	-	-	7.592.114.000	45.275.131.909
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	30.097.930.832	-	-	22.453.203.066	52.551.133.898
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(702.055.800)	(702.055.800)
-Giảm khác	-	-	-	(500.498.072)	(500.498.072)
+ Số cuối kỳ	314.353.303.957	-	-	91.544.505.538	405.897.809.495
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	50.798.954.196	-	-	50.808.218.640	101.607.172.836
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao trong năm	3.898.938.798	-	-	3.295.519.832	7.194.458.630
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(702.055.800)	(702.055.800)
-Giảm khác	-	-	-	(129.993.863)	(129.993.863)
+ Số cuối kỳ	54.697.892.994	-	-	53.271.688.809	107.969.581.803
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	195.773.401.020	-	-	11.893.523.704	207.666.924.724
+ Số cuối kỳ	259.655.410.963	-	-	38.272.816.729	297.928.227.692

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

11. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
Nguyên giá					
+Số đầu năm	-	84.183.047.263	-	5.994.290.197	90.177.337.460
+Tăng trong kỳ					
-Mua sắm mới	-	-	-	-	-
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	38.884.288.170	-	-	-	38.884.288.170
-Chuyển từ TSCĐ	-	3.317.636.364	-	469.928.364	3.787.564.728
-Chuyển từ hàng hóa BDS	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Phân loại lại	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Chuyển sang TSCĐ	-	-	-	-	-
-Chuyển sang hàng hóa BDS	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	38.884.288.170	87.500.683.627	-	6.464.218.561	132.849.190.358
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	-	19.208.367.862	-	1.743.730.508	20.952.098.370
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao	66.129.742	2.529.160.861	-	453.487.831	3.048.778.434
-Chuyển từ TSCĐ	-	1.322.945.996	-	293.316.235	1.616.262.231
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Phân loại lại	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang hàng hóa BDS	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	66.129.742	23.060.474.719	-	2.490.534.574	25.617.139.035
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	-	64.974.679.401	-	4.250.559.689	69.225.239.090
+ Số cuối kỳ	38.818.158.428	64.440.208.908	-	3.973.683.987	107.232.051.323

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Số dư đầu năm	3.490.371.666.917	1.221.103.883.288
- Tăng trong kỳ	645.822.330.099	2.614.696.280.783
- Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(3.662.129.081.933)	(778.156.402.820)
- Chuyển sang TSCĐ vô hình	(52.551.133.898)	-
- Chuyển sang BĐS Đầu tư	(38.884.288.170)	-
- Thanh lý	(24.406.365.716)	(54.034.183.095)
- Giảm khác	(38.850.085.421)	(2.209.330.091)
Số dư cuối kỳ	<u>319.373.041.878</u>	<u>3.001.400.248.065</u>

Trong đó có giá trị các công trình lớn đang được thực hiện tại các nhà máy, chi nhánh và văn phòng sau :

- Văn phòng công ty : đang thực hiện các công trình sau:	90.349.537.460	46.717.511.296
<i>Trang trại Bò Sữa</i>	35.387.917.941	7.405.754.731
<i>NM Sữa Lam Sơn</i>	51.646.733.362	-
<i>Công trình khác</i>	3.314.886.157	39.311.756.565
- NM Sữa Trường Thọ	6.264.917.235	3.763.874.551
- NM Sữa Thống Nhất	906.532.749	40.210.000
- NM Sữa Sài Gòn	62.750.400	972.954.096
- NM Sữa Cần Thơ	24.000.000	197.118.182
- NM Sữa Bình Định	157.029.475	115.098.182
- XNKV Hà Nội	8.107.019.200	8.747.985.700
- NM Sữa Tiên Sơn	60.479.640.260	-
- NM Nước Giải Khát	836.755.183	-
- NM Sữa Đà Nẵng	-	16.575.599.187
- NM Sữa bột Việt Nam	93.414.685.394	1.395.717.511.771
- NM Sữa Việt Nam	13.606.101.782	1.483.465.858.049
- Văn phòng - CN tại Cần Thơ	45.164.072.740	45.086.527.051
Cộng	<u>319.373.041.878</u>	<u>3.001.400.248.065</u>

13. Đầu tư vào công ty con

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư
	Theo giấy phép	Thực góp	
- Công ty TNHH Một thành viên Bò Sữa Việt Nam	100,00%	100,00%	855.000.000.000
- Công ty TNHH Một thành viên Sữa Lam Sơn	100,00%	100,00%	90.800.000.000
- Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư BĐS Quốc tế	100,00%	100,00%	46.000.000.000
Cộng			<u>991.800.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

14. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty liên kết, liên doanh	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư
	Theo giấy phép	Thực góp	
- Căn hộ Horizon - Hợp đồng hợp tác kinh doanh	24,50%	24,50%	7.982.684.826
- Công ty CP Nguyên liệu thực phẩm Á Châu Sài Gòn - Công ty liên kết	15,00%	15,00%	18.000.000.000
- Công ty TNHH MIRAKA - Công ty liên kết	19,29%	19,29%	179.315.000.000
Cộng			205.297.684.826

15. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	26.022.737.046	30.540.000.000
• Cổ phiếu đã niêm yết	-	-
• Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-
• Các quỹ đầu tư	26.022.737.046	30.540.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	-	50.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác	300.000.000	300.000.000
Cộng	26.322.737.046	80.840.000.000

16. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn	(14.585.981.484)	(14.355.884.467)
- Dự phòng khoản lỗ của các công ty con	(142.707.784.251)	(176.840.741.523)
- Dự phòng khoản lỗ của các công ty liên doanh, liên kết	-	(410.682.634)
Cộng	(157.293.765.735)	(191.607.308.624)

Biến động dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
- Số đầu năm	(191.607.308.624)	(271.462.074.100)
- Trích lập dự phòng trong kỳ	(9.869.468.922)	(41.911.444.946)
- Hoàn nhập dự phòng	421.773.969	62.048.053.441
- Sử dụng dự phòng	43.761.237.842	-
- Giảm khác (phân loại sang ngắn hạn)	-	-
Số cuối kỳ	(157.293.765.735)	(251.325.465.605)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

17. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
- Tiền thuê đất, cơ sở hạ tầng	2.159.885.571	5.484.732.312	417.344.745	771.537.916	6.455.735.222
- Chi phí CCDC	15.699.234.727	94.719.085.249	4.269.333.961	64.742.318.404	41.406.667.611
- Chi phí trả trước dài hạn khác	56.067.489	28.174.313.308	2.261.142.899	888.389.963	25.080.847.935
Cộng	17.915.187.787	128.378.130.869	6.947.821.605	66.402.246.283	72.943.250.768

18. Phải trả người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhà cung cấp nội địa	1.132.551.614.862	1.326.067.253.402
- Nhà cung cấp nước ngoài	586.895.532.055	1.115.867.560.673
- Nhà phân phối	1.944.271.202	401.028.000
Cộng	1.721.391.418.119	2.442.335.842.075

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	52.941.953.167	629.191.474.870	623.250.615.760	58.882.812.277
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	4.872.651.570	358.818.723.716	361.357.761.435	2.333.613.851
- Thuế GTGT nhà thầu	-	3.425.735.220	3.425.735.220	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	3.932.727.653	258.577.705.864	261.830.740.162	679.693.355
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	252.181.870.378	1.145.836.296.565	1.017.074.592.271	380.943.574.672
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nhà thầu	-	6.269.199.512	6.269.199.512	-
- Thuế thu nhập cá nhân	17.908.520.534	157.266.646.366	150.511.100.796	24.664.066.104
- Thuế tài nguyên	29.604.800	315.877.668	315.549.793	29.932.675
- Thuế nhà đất	-	-	-	-
- Tiền thuê đất	-	605.014.169	465.758.669	139.255.500
- Các loại thuế khác	-	63.416.737	63.416.737	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3.000.000	218.461.000	221.461.000	-
Cộng	331.870.328.102	2.560.588.551.686	2.424.785.931.354	467.672.948.434

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

20. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Khuyến mãi, hỗ trợ, bán hàng	172.786.029.719	172.183.794.781
- Chi phí thuê ụ, kệ, hộp đèn, vị trí trưng bày	4.635.570.460	-
- Chi phí quảng cáo	213.389.151.010	116.910.036.213
- Chi phí vận chuyển	34.352.185.960	23.903.854.607
- Chi phí bảo trì và sửa chữa	16.622.565.838	5.797.227.711
- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí nhiên liệu	18.162.906.654	7.115.522.438
- Chi phí nhân công thuê ngoài	13.136.864.000	11.164.299.513
- Chi phí phải trả khác	46.326.358.658	26.938.425.984
Cộng	<u>519.411.632.299</u>	<u>364.013.161.247</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	1.590.000	27.397.830
- BHXH, BHYT, BHTN	382.797.320	428.079.743
- Kinh phí công đoàn	166.784.000	37.234.500
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18.413.524.217	18.439.185.025
- Phải trả khác về đầu tư tài chính	448.007.419.155	448.007.419.155
- Thuế Nhập khẩu phải trả (SX – Hàng XK)	151.241.683.704	176.541.502.888
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.737.285.364	19.144.449.441
Cộng	<u>629.951.083.760</u>	<u>662.625.268.582</u>

22. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Số dư đầu năm	405.942.316.109	346.310.114.719
- Trích lập quỹ	501.574.275.863	414.587.536.497
- Tặng khác	-	-
- Chi trả	(661.108.067.297)	(426.565.854.928)
Số dư cuối kỳ	<u>246.408.524.675</u>	<u>334.331.796.288</u>

23. Dự phòng trợ cấp thôi việc, mất việc làm

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Số dư đầu năm	59.325.269.500	66.571.712.268
- Trích lập dự phòng	10.510.406.716	1.148.967.670
- Sử dụng dự phòng	(446.586.800)	(609.785.501)
- Hoàn nhập dự phòng	-	(490.508.070)
Số dư cuối kỳ	<u>69.389.089.416</u>	<u>66.620.386.367</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7- Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

24. Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2		3	4	6	9
Số dư đầu năm trước	5.561.147.540.000	1.276.994.100.000	(2.521.794.000)	908.024.236.384	556.114.754.000	4.112.389.346.056	12.412.148.182.440
- Tăng vốn năm trước	2.778.410.420.000	-	-	(1.628.883.194.992)	-	(1.149.527.225.008)	-
- Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(1.982.321.000)	-	-	-	(1.982.321.000)
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	5.785.869.406.985	4.166.604.997.301
- Trích lập các quỹ	-	-	-	814.747.976.337	32.287.268.008	(1.425.622.185.043)	(578.586.940.698)
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(2.222.994.056.000)	(2.222.994.056.000)
Số dư đầu năm nay	8.339.557.960.000	1.276.994.100.000	(4.504.115.000)	93.889.017.729	588.402.022.008	5.100.115.286.990	15.394.454.271.727
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	(38.950.000)	22.835.000	-	16.115.000	-
- Mua lại cổ phiếu quỹ	-	-	(410.584.959)	-	-	-	(410.584.959)
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	5.015.742.758.635	5.015.742.758.635
- Trích lập các quỹ	-	-	-	670.915.027.802	245.553.773.992	(1.418.043.077.657)	(501.574.275.863)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(3.167.235.049.800)	(3.167.235.049.800)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.339.557.960.000	1.276.994.100.000	(4.953.649.959)	764.826.880.531	833.955.796.000	5.530.596.033.168	16.740.977.119.740

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

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

1. Doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng doanh thu	23.369.225.639.323	20.098.274.178.889
• Doanh thu bán hàng hóa	401.502.151.468	504.383.885.988
• Doanh thu bán thành phẩm	22.943.460.223.241	19.570.297.445.279
• Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.934.429.918	14.604.265.561
• Doanh thu kinh doanh bất động sản	8.328.834.696	8.988.582.061
Các khoản giảm trừ doanh thu:	467.829.729.695	391.132.098.521
• Chiết khấu thương mại	453.597.197.766	386.270.358.732
• Hàng bán bị trả lại	14.232.531.929	4.861.739.789
Doanh thu thuần	22.901.395.909.628	19.707.142.080.368
Trong đó:		
• Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	22.877.132.645.014	19.683.549.232.746
• Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	24.263.264.614	23.592.847.622

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa	356.764.196.959	445.102.789.093
- Giá vốn của thành phẩm	14.038.001.084.405	12.699.438.089.348
- Giá vốn của dịch vụ	897.105.489	661.645.960
- Giá vốn của hoạt động kinh doanh BĐS	5.164.108.466	4.233.076.344
- Chi phí hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	11.666.430
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	28.685.034.796	14.476.932.396
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	523.281.028	(379.451.059)
Cộng	14.430.034.811.143	13.163.544.748.512

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lãi tiền gửi	259.492.097.575	191.648.402.659
- Lãi trái phiếu	21.924.315.067	64.989.683.668
- Lãi cho vay	625.185.469	345.000.000
- Cổ tức	14.250.439.200	22.660.029.400
- Đầu tư Chứng khoán	12.258.500	8.790.592.000
- Chênh lệch tỷ giá thực hiện	76.604.151.228	75.495.333.381
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Khác	638	74.153.628
Cộng	372.908.447.677	364.003.194.736

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lãi vay ngân hàng, các tổ chức khác	-	3.114.521.306
- Lãi ký quỹ	638.377.901	712.465.808
- Phí giao dịch mua bán chứng khoán	41.731.861	54.329.064
- Chênh lệch tỷ giá thực hiện	22.089.496.474	34.043.857.467
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	11.218.423.101	11.809.532.150
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	14.996.817.790	(4.676.552.180)
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	9.447.694.953	(20.136.608.495)
- Hỗ trợ thanh toán Nhà phân phối	21.428.536.272	24.685.160.237
- Khác	2.807.187.386	2.560.135.480
Cộng	<u>82.668.265.738</u>	<u>52.166.840.837</u>

5. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Thu thanh lý tài sản cố định	8.128.032.277	26.741.248.439
- Thu thanh lý xây dựng cơ bản dở dang	24.406.365.716	54.034.183.096
- Thu bán phế liệu, CCDC, VTKT	72.661.202.188	72.065.678.383
- Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	484.683.795	560.186.906
- Nhận hỗ trợ từ nhà cung cấp	26.587.323.772	83.297.566.668
- Thu từ các khoản thuế được hoàn	328.562.102	-
- Thu nhập khác	4.744.156.492	65.887.656.925
Cộng	<u>137.340.326.342</u>	<u>302.586.520.417</u>

6. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý	9.240.238.683	41.340.897.896
- Chi phí thanh lý TSCĐ	1.363.636	654.545
- Giá trị hạng mục xây dựng cơ bản dở dang thanh lý	24.406.365.716	54.034.183.095
- Giá trị VTKT, CCDC thanh lý	-	-
- Chi phạt do vi phạm hợp đồng	3.000.000	-
- Thuế bị phạt, bị truy thu	383.605.700	1.543.508.948
- Chi phí khác	6.800.098.475	59.026.276.940
Cộng	<u>40.834.672.210</u>	<u>155.945.521.424</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.015.742.758.635	4.145.875.364.976
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
• <i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
• <i>Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu với giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
• <i>Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị hợp lý của cổ phiếu phổ thông hoặc các khoản thanh toán khác thực hiện theo điều kiện chuyển đổi có lợi</i>	-	-
• <i>Khoản chênh lệch lớn hơn giữa giá trị ghi sổ của cổ phiếu ưu đãi với giá trị hợp lý của khoản thanh toán cho người sở hữu</i>	-	-
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.015.742.758.635	4.145.875.364.976
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	833.516.067	833.677.002
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>6.018</u>	<u>4.973</u>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	833.525.676	555.867.614
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông thưởng phát hành ngày 21 tháng 12 năm 2012	-	277.892.334
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong kỳ	(9.609)	(82.946)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	<u>833.516.067</u>	<u>833.677.002</u>

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.583.538.450.462	12.376.125.363.835
- Chi phí nhân công	671.492.042.423	512.426.796.640
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	484.985.540.960	340.600.151.872
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	820.127.369.800	643.011.321.876
- Chi phí khác	1.847.815.609.157	1.262.748.414.332
Cộng	<u>17.407.959.012.802</u>	<u>15.134.912.048.555</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Trong đó bao gồm :

Chi phí sản xuất :

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.526.423.553.831	12.326.097.373.488
- Chi phí nhân công	395.048.052.897	289.459.577.976
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	420.365.154.096	279.403.077.284
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	291.226.515.010	220.865.181.803
- Chi phí khác	37.844.075.375	18.588.245.184
Cộng	<u><u>14.670.907.351.209</u></u>	<u><u>13.134.413.455.735</u></u>

Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	140.411.023.990	111.627.969.282
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	45.007.546.614	41.317.762.414
- Chi phí dụng cụ đồ dùng bán hàng	58.996.771.447	43.535.567.986
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	18.945.327.899	19.029.423.857
- Chi phí bảo hành	10.048.771.650	10.111.610.844
- Chi phí vận chuyển hàng bán	279.371.039.992	230.369.707.244
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	115.468.494.236	69.941.591.074
- Chi phí quảng cáo	649.365.244.962	392.121.009.119
- Chi phí khuyến mãi	645.903.156.809	462.892.231.458
- Chi phí hỗ trợ, hoa hồng cho nhà phân phối	360.218.279.604	264.617.449.905
Cộng	<u><u>2.323.735.657.203</u></u>	<u><u>1.645.564.323.183</u></u>

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	136.032.965.536	111.339.249.382
- Chi phí vật liệu quản lý	12.107.350.017	8.710.227.933
- Chi phí đồ dùng văn phòng	5.065.784.043	2.396.788.917
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.675.058.965	42.167.650.731
- Thuế, phí, lệ phí	3.721.290.335	2.275.147.014
- Chi phí dự phòng	12.366.180.429	2.657.564.946
- Chi phí vận chuyển hàng nội bộ	33.417.353.851	39.101.394.257
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	100.643.966.711	82.733.447.498
- Chi phí nhập hàng	15.185.385.543	20.400.160.721
- Công tác phí	13.120.082.283	12.372.035.073
- Chi phí dịch vụ ngân hàng	2.759.846.783	5.154.107.588
- Chi phí khác bằng tiền	33.220.739.894	25.626.495.577
Cộng	<u><u>413.316.004.390</u></u>	<u><u>354.934.269.637</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan:

Cổ đông lớn nhất của Công ty là Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước (“SCIC”), sở hữu 45,05% vốn điều lệ của Công ty. SCIC được kiểm soát bởi Chính phủ nước CHXHCN Việt Nam.

a. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Trong kỳ, các nghiệp vụ sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

i) Mua hàng hóa và dịch vụ:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	206.299.379.442	134.011.245.715
- Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	215.591.125.960	260.327.575.205
Công ty liên kết:		
- Công ty TNHH Miraka	144.640.037.360	374.654.961.201
- Công ty CP Nguyên liệu thực phẩm Á Châu Sài Gòn	11.414.335.000	29.797.622.500
	<u>577.944.877.762</u>	<u>798.791.404.621</u>

ii) Bán thành phẩm, hàng hóa và dịch vụ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	31.844.261.070	98.516.107.943
- Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	100.727.035.421	165.371.513.397
Công ty liên kết		
- Công ty CP Nguyên liệu thực phẩm Á Châu Sài Gòn	148.282.989	-
	<u>132.719.579.480</u>	<u>263.887.621.340</u>

iii) Thu nhập bán Tài sản cố định và xây dựng cơ bản:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	20.447.324.027	54.466.043.684
- Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	7.479.391.611	4.688.512.420
	<u>27.926.715.638</u>	<u>59.154.556.104</u>

iv) Góp vốn đầu tư vào các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	118.000.000.000	162.500.000.000
	<u>118.000.000.000</u>	<u>162.500.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

v) Các khoản chi cho các chức trách quản lý chủ chốt

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lương và các quyền lợi gộp khác của thành viên Hội Đồng Quản trị và Ban Điều hành	51.308.331.520	45.493.947.718

vi) Chi trả cổ tức:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước	1.427.781.600.000	1.001.952.000.000

b. Số dư cuối kỳ với các bên liên quan :

i) Phải thu khách hàng

	<u>30/9/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	5.455.665.077	4.796.944.849
- Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	(1.978.231.198)	-
	<u>3.477.433.879</u>	<u>4.796.944.849</u>

ii) Phải trả người bán

	<u>30/9/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Công ty con		
- Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	7.068.185.160	9.465.875.500
- Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	45.558.724.022	86.654.248.307
Công ty liên kết:		
- Công ty TNHH Miraka	38.142.786.085	-
- Công ty CP Nguyên liệu thực phẩm Á Châu Sài Gòn	2.094.048.000	3.204.539.250
	<u>92.863.743.267</u>	<u>99.324.663.057</u>

2. Thông tin về bộ phận:

CHỈ TIÊU	Quý III Năm 2013		Quý III Năm 2012	
	Nội địa	Xuất khẩu	Nội địa	Xuất khẩu
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.775.651.888.003	1.441.221.879.681	6.267.888.701.731	563.532.484.502
2. Các khoản giảm trừ	162.699.073.911	163.144.707	142.324.311.523	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (3 = 1 - 2)	6.612.952.814.092	1.441.058.734.974	6.125.564.390.208	563.532.484.502
4. Giá vốn hàng bán	4.044.147.687.431	1.074.626.400.502	3.883.607.860.894	460.308.799.548
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (5 = 3 - 4)	2.568.805.126.661	366.432.334.472	2.241.956.529.314	103.223.684.954

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 10 Tân Trào - Phường Tân Phú - Quận 7 - Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

CHỈ TIÊU	9 tháng đầu năm 2013		9 tháng đầu năm 2012	
	Nội địa	Xuất khẩu	Nội địa	Xuất khẩu
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.014.957.746.730	3.354.267.892.593	17.181.409.173.474	2.916.865.005.415
2. Các khoản giảm trừ	467.268.758.728	560.970.967	391.132.098.521	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (3 = 1 - 2)	19.547.688.988.002	3.353.706.921.626	16.790.277.074.953	2.916.865.005.415
4. Giá vốn hàng bán	11.897.999.193.441	2.532.035.617.702	10.861.460.057.196	2.302.084.691.316
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (5 = 3 - 4)	7.649.689.794.561	821.671.303.924	5.928.817.017.757	614.780.314.099

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2013,

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc điều hành
Tài chính



Tổng Giám đốc

Nguyễn Đức Diệu Thơ

Lê Thành Liêm

Ngô Thị Thu Trang

Mai Kiều Liên