

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 2012

CHÍNH THỨC

20 - 10 - 2012

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2012

TỪ NGÀY 01/01/2012 ĐẾN NGÀY 30/9/2012

(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 2012

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 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ*(Dạng đầy đủ)**Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012***MẪU SỐ B 01a-DN***Đơn vị tính : VND*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		8.586.605.151.708	9.279.160.021.716
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	540.917.231.149	3.101.435.901.849
1. Tiền	111		540.917.231.149	771.435.901.849
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	2.330.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	2.029.334.564.892	736.033.188.192
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.103.902.256.312	815.277.431.792
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(74.567.691.420)	(79.244.243.600)
III. Các khoản phải thu	130		2.375.470.420.574	2.126.947.803.251
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	1.227.517.630.935	1.152.632.033.803
2. Trả trước cho người bán	132		783.753.353.057	743.668.199.436
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	368.069.124.075	232.545.166.006
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	VI.5	(3.869.687.493)	(1.897.595.994)
IV. Hàng tồn kho	140		3.409.901.161.138	3.186.792.095.368
1. Hàng tồn kho	141	VI.6	3.414.183.180.291	3.191.726.002.038
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	VI.7	(4.282.019.153)	(4.933.906.670)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		230.981.773.955	127.951.033.056
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.8	75.771.719.932	56.321.028.026
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		154.117.004.349	70.615.030.542
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.093.049.674	1.014.974.488

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 2012

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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

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
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		8.577.240.300.191	6.285.158.103.799
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		6.926.574.255.739	4.571.226.735.584
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	3.716.016.498.270	3.140.742.111.001
- Nguyên giá	222		5.699.753.952.713	4.819.396.220.602
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.983.737.454.443)	(1.678.654.109.601)
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	209.157.509.404	209.380.741.295
- Nguyên giá	228		308.688.551.560	305.503.445.243
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(99.531.042.156)	(96.122.703.948)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.12	3.001.400.248.065	1.221.103.883.288
III. Bất động sản đầu tư	240	VI.11	70.214.463.697	73.182.137.539
- Nguyên giá	241		90.177.337.460	90.177.337.460
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(19.962.873.763)	(16.995.199.921)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.455.011.877.826	1.550.368.535.378
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.13	1.025.818.014.080	823.752.380.127
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.14	214.466.955.551	214.466.955.551
3. Đầu tư dài hạn khác	258	VI.15	466.052.373.800	783.611.273.800
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	VI.16	(251.325.465.605)	(271.462.074.100)
V. Tài sản dài hạn khác	260		125.439.702.929	90.380.695.298
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.17	22.767.872.810	13.955.996.238
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		101.595.410.119	75.328.279.060
3. Tài sản dài hạn khác	268		1.076.420.000	1.096.420.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (100+200)	270		17.163.845.451.899	15.564.318.125.515

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 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012***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		3.245.304.255.980	3.152.169.943.075
I. Nợ ngắn hạn	310		3.052.802.438.881	2.993.592.789.307
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.18	-	-
2. Phải trả người bán	312	VI.19	1.638.544.375.826	1.882.755.381.787
3. Người mua trả tiền trước	313		21.292.200.789	116.844.952.210
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.20	392.025.513.987	287.182.837.552
5. Phải trả người lao động	315		86.438.712.052	42.008.506.653
6. Chi phí phải trả	316	VI.21	336.681.402.045	260.206.170.893
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.22	243.488.437.894	58.284.825.493
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	VI.23	334.331.796.288	346.310.114.719
II. Nợ dài hạn	330		192.501.817.099	158.577.153.768
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		125.822.000.000	92.000.000.000
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.24	66.620.386.367	66.571.712.268
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		59.430.732	5.441.500
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400	VI.25	13.918.541.195.919	12.412.148.182.440
I. Vốn chủ sở hữu	410		13.918.541.195.919	12.412.148.182.440
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		5.561.147.540.000	5.561.147.540.000
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		(4.422.553.000)	(2.521.794.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.484.445.131.462	908.024.236.384
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		556.114.754.000	556.114.754.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.044.262.223.457	4.112.389.346.056
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 2012

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		17.163.845.451.899	15.564.318.125.515

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

Đơn vị tính : VNĐ

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		16.453.305,19	27.989.325,30
EUR		981.588,02	1.482.877,52
AUD		0,20	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2012,

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 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**(Dạng đầy đủ)****Quý III và lũy kế 9 tháng đầu năm 2012****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	6.831.421.186.233	5.871.983.297.360	20.098.274.178.889	16.117.375.472.777
2. Các khoản giảm trừ	3	VI.1	142.324.311.523	116.149.317.871	391.132.098.521	327.707.966.955
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 – 03)	10	VI.1	6.689.096.874.710	5.755.833.979.489	19.707.142.080.368	15.789.667.505.822
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	4.343.916.660.442	4.089.476.877.457	13.163.544.748.512	10.933.644.339.226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 – 11)	20		2.345.180.214.268	1.666.357.102.032	6.543.597.331.856	4.856.023.166.596
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	71.449.923.591	176.458.116.623	364.003.194.736	507.380.261.073
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	44.001.419.148	51.809.590.995	52.166.840.837	286.264.127.512
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		90.566.597	3.166.499.773	3.114.521.306	13.191.919.262
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8	601.600.138.177	504.547.655.162	1.645.564.323.183	1.265.807.547.708
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	123.540.138.341	114.059.761.592	354.934.269.637	304.745.367.669
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) – (24+25)}	30		1.647.488.442.193	1.172.398.210.906	4.854.935.092.935	3.506.586.384.780

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 2012

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
11. Thu nhập khác	31	VI.5	124.607.108.120	75.041.064.557	302.586.520.417	264.550.841.216
12. Chi phí khác	32	VI.6	110.233.639.345	10.512.965.502	155.945.521.424	62.943.590.381
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 – 32)	40		14.373.468.775	64.528.099.055	146.640.998.993	201.607.250.835
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.661.861.910.968	1.236.926.309.961	5.001.576.091.928	3.708.193.635.615
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		255.506.680.161	201.234.234.290	881.967.858.011	589.752.726.783
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		13.563.419.082	(5.890.579.713)	(26.267.131.059)	(13.789.155.543)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 – 51-52)	60		1.392.791.811.725	1.041.582.655.384	4.145.875.364.976	3.132.230.064.375
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	2.506	1.873	7.459	5.764

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2012,

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 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ*(Theo phương pháp gián tiếp)***9 tháng đầu năm 2012****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		5.001.576.091.928	3.708.193.635.615
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	VI.10 VI.11 VI.12	340.600.151.872	263.309.844.971
- (Lãi) / lỗ từ các khoản dự phòng	03		(23.203.519.824)	107.895.624.740
- (Lãi) / lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		11.809.532.151	9.155.118.602
- (Lãi) / lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(270.582.688.824)	(376.589.743.562)
- Chi phí lãi vay	06	VII.4	3.114.521.306	13.191.919.262
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.063.314.088.609	3.725.156.399.628
- (Tăng) / giảm các khoản phải thu	09		(342.873.318.936)	(1.078.917.443.239)
- (Tăng) / giảm hàng tồn kho	10		(222.817.809.218)	(1.115.414.571.994)
- Tăng / (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(285.327.005.266)	509.355.671.936
- (Tăng) / giảm chi phí trả trước	12		(26.053.238.387)	(49.943.087.138)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3.114.521.306)	(13.355.207.157)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	VI.20	(815.138.914.310)	(588.734.320.004)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3.704.175.480	1.150.647.240
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(426.747.660.421)	(284.326.277.385)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.944.945.796.245	1.104.971.811.888
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		(2.455.768.790.172)	(1.176.852.522.724)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		62.002.327.054	43.806.536.156
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.260.000.000.000)	(18.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		241.024.623.470	1.144.408.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(202.400.000.000)	(119.699.995.567)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		334.282.619.182	328.143.082.147
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.280.859.220.466)	201.805.100.012

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 2012

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		-	1.454.528.400.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32		(1.900.759.000)	(657.063.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	729.005.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(1.002.635.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.222.994.056.000)	(741.428.260.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.224.894.815.000)	438.813.077.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(2.560.808.239.221)	1.745.589.988.900
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.101.435.901.849	234.843.207.079
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		289.568.521	(386.235.456)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		540.917.231.149	1.980.046.960.523

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2012,

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 2012

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 9 năm 2012

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

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 30/9/2012,

+ 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 2012

- 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.

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 - 87A CMT8, Quận 1, 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%
- Công ty TNHH Một Thành viên Sữa Dielac (*)	Sản xuất sữa	100%

() Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam đã ra quyết định số 2482/QĐ-CTS.KSNB/2012 ngày 18 tháng 9 năm 2012 về việc giải thể Công ty TNHH Một Thành viên Sữa Dielac để thành lập chi nhánh trực thuộc Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam. Vào ngày 25 tháng 9 năm 2012, Ban Quản lý KCN Việt Nam-Singapore cũng ra quyết định số 37/QĐ-BQL về việc chấm dứt hoạt động của Công ty TNHH Một thành viên Sữa Dielac. Tại thời điểm 30 tháng 9 năm 2012, Công ty TNHH Một thành viên Sữa Dielac vẫn chưa hoàn tất thủ tục giải thể doanh nghiệp.*

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 2012

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;
- 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. KỶ 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).

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 2012

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.
- 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 2011.

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 2012.
- 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 (“VND”), 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.
-

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 2012

- + 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.

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 tài sản và nợ phải trả bằng tiền có gốc ngoại tệ:**

Cuối quý, cuối niên độ: Đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng của Ngân hàng Nhà Nước 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 VAS 10).

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

31/12/2011 : 20.828 VNĐ/USD

30/9/2012 : 20.828 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.

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 2012

- 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 cố định); 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).

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

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 ở 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.

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 2012

- 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.
- **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 – 6

- Khấu hao của TSCĐ được ghi nhận ngay trong tháng: sẽ được tính nguyên tháng nếu tăng trước ngày 15, và khấu hao ½ tháng nếu ghi nhận tăng sau ngày 15.
- 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.

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 2012

- 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.
- 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 này theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.
- 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:

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 2012

- + 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, mất việc và bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc, mất 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. 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).

13. 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.

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 2012

- 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.
 - + 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.

14. 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.

15. 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 hoàn 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.

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 2012

- 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 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 đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Họ thiết lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đánh giá rủi ro, giới hạn mức rủi ro và đưa ra các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được Khối Tài chính thực hiện.
- Các nhân sự thuộc Khối Tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với giới hạn được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành xem xét. Thông tin được trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Điều hành nhận được.

1. Rủi ro thị trường

- Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động về thị giá. 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, đồng thời tối ưu hoá lợi ích mà rủi ro thị trường mang lại.

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 việc chịu rủi ro này sẽ 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 phái sinh nhằm hạn chế rủi ro tiền tệ vì họ nhận thấy giá vốn của các công cụ đó 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 2012

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

	Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012		VNĐ tương đương	
	Tiền gốc ngoại tệ USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	16.453.305,19	981.588,02	342.689.440.497	26.573.550.877
Phải thu khách hàng và phải thu khác	29.936.036,39	4.411.053,70	623.507.765.946	119.416.045.766
	46.389.341,58	5.392.641,72	966.197.206.443	145.989.596.644
Nợ tài chính				
Phải trả người bán và các khoản nợ khác	(18.668.697,36)	(14.731.069,58)	(388.831.628.584)	(398.799.515.670)
Mức độ rủi ro tiền tệ	27.720.644,22	(9.338.427,86)	577.365.577.859	(252.809.919.026)

	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011		VNĐ tương đương	
	Tiền gốc ngoại tệ USD	EUR	USD	EUR
Tài sản tài chính				
Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	27.989.325,30	1.482.877,52	582.961.667.350	40.976.354.510
Phải thu khách hàng và phải thu khác	35.512.892,94	8.543.383,43	739.662.534.214	236.079.314.321
	63.502.218,24	10.026.260,95	1.322.624.201.564	277.055.668.831
Nợ tài chính				
Phải trả người bán và các khoản nợ khác	(43.076.330,57)	(12.606.518,36)	(897.193.813.131)	(348.355.921.842)
Mức độ rủi ro tiền tệ	20.425.887,67	(2.580.257,41)	425.430.388.433	(71.300.253.011)

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

	30/9/2012 VND	31/12/2011 VND
USD	20.828	20.828
EUR	27.072	27.633

- Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012, nếu đồng Việt Nam yếu đi/mạnh lên 10% 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 43.302.418.339 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 2012, nếu đồng VND yếu đi/mạnh lên 10% 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 18.960.743.927 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 phải chịu rủi ro giá chứng khoán vốn phát sinh từ các khoản đầu tư thuộc nhóm sẵn sàng để bán. Các chứng khoán này được niêm yết tại Sàn Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh (“HOSE”). Để quản lý rủi ro giá, Công ty đa dạng hóa danh mục đầu tư theo các hạn mức do Công ty đề ra.

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 2012

- Nếu giá các chứng khoán vốn được niêm yết tại sàn HOSE thay đổi tương ứng 10% trong khi tất cả các biến số khác (kể cả thuế suất) giữ nguyên không đổi, thì vốn chủ sở hữu của Công ty sẽ cao/thấp hơn 10.607.300.475 VND tương ứng.

c. Rủi ro lãi suất

Công ty không có rủi ro lãi suất khi tất cả các khoản vay phát hành theo lãi suất cố định.

2. Rủi ro tín dụng

- Rủi ro tín dụng là rủi ro xảy ra tổn thất tài chính đối với Tập đoàn 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 của Tập đoàn.
- Công ty áp dụng chính sách chỉ giao dịch với các khách hàng có lịch sử giao dịch tín dụng thích hợp, và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm bớt rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, Công ty áp dụng chính sách giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác được xếp hạng tín nhiệm cao.
- Ban Điều hành đã thiết lập một chính sách tín dụng theo đó, mỗi khách hàng mới được phân tích riêng lẻ về tín dụng trước khi Công ty cung cấp các điều khoản và điều kiện thanh toán và giao hàng tiêu chuẩn. Hạn mức mua được thiết lập đối với từng khách hàng, hạn mức này phản ánh hạn mức tối đa không cần phê duyệt của Ban Điều hành. Khách hàng không đáp ứng mức tín dụng tiêu chuẩn của Công ty có thể chỉ giao dịch với Tập đoàn trên cơ sở thanh toán trước.
- Mức độ rủi ro tối đa của rủi ro tín dụng đối với mỗi nhóm tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó, trình bày trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng và các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

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

- Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng như không bị suy giảm giá trị là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng được xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm. 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 1.379.114.874.849 VND (2011: 1.362.540.791.848 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.

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 2012

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

	30/9/2012	31/12/2011
Quá hạn 1 đến 30 ngày	208.628.925.069	15.058.558.138
Quá hạn 31 đến 60 ngày	172.084.011	287.717.434
Quá hạn 61 đến 90 ngày	-	630.000
Quá hạn hơn 90 ngày	224.651.567	3.727.445.863
	<u>209.025.660.647</u>	<u>19.074.351.435</u>

- 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:

	30/9/2012	31/12/2011
Tổng gộp	7.446.219.514	3.562.056.526
Trừ : Dự phòng suy giảm giá trị	(3.869.687.493)	(1.897.595.994)
	<u>3.576.532.021</u>	<u>1.664.460.532</u>

	30/9/2012	31/12/2011
Giá trị đầu kỳ	1.897.595.994	576.144.675
Dự phòng tăng	1.989.091.910	1.833.346.777
Xóa sổ nợ phải thu khó đòi	(17.000.411)	(511.895.458)
Giá trị cuối kỳ	<u>3.869.687.493</u>	<u>1.897.595.994</u>

- Các khoản phải thu khách hàng bị suy giảm giá trị chủ yếu phát sinh từ doanh số bán cho khách hàng bị lỗ lớn trong hoạt động kinh doanh.

3. Rủi ro thanh khoản:

- 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 2012			
- Phải trả người bán và các khoản phải trả khác	2.326.504.559.338	125.822.000.000	-
- Các khoản vay	-	-	-
	<u>2.326.504.559.338</u>	<u>125.822.000.000</u>	<u>-</u>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011			
- Phải trả người bán và các khoản phải trả khác	2.360.105.278.536	92.000.000.000	-
	<u>2.360.105.278.536</u>	<u>92.000.000.000</u>	<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 2012

4. Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các phải thu khách hàng ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải nợ phải trả người bán và phải trả khác có giá trị gần bằng giá trị hợp lý.

30.9.2012

	Giá trị sổ sách	So sánh với giá thị trường		Giá trị thị trường	Dự phòng
		Tăng	Giảm		
Đầu tư ngắn hạn:					
- Chứng khoán vốn niêm yết	21.618.596.312	14.318.458.708	(7.480.002.020)	28.457.053.000	(7.480.002.020)
- Chứng khoán vốn chưa niêm yết	82.283.660.000	-	(67.087.689.400)	15.195.970.600	(67.087.689.400)
Đầu tư dài hạn khác:					
- Chứng khoán vốn niêm yết	189.402.373.800	4.015.050.100	(48.507.484.500)	144.909.939.400	(48.507.484.500)
- Chứng khoán vốn chưa niêm yết	-	-	-	-	-
- Chứng chỉ quỹ	106.350.000.000	-	(40.858.511.546)	65.491.488.454	(40.858.511.546)
	399.654.630.112	18.333.508.808	(163.933.687.466)	254.054.451.454	(163.933.687.466)

31.12.2011

	Giá trị sổ sách	So sánh với giá thị trường		Giá trị thị trường	Dự phòng
		Tăng	Giảm		
Đầu tư ngắn hạn:					
- Chứng khoán vốn niêm yết	24.993.771.792	11.762.802.708	(10.685.976.400)	26.070.598.100	(10.685.976.400)
- Chứng khoán vốn chưa niêm yết	82.283.660.000	-	(68.558.267.200)	13.725.392.800	(68.558.267.200)
Đầu tư dài hạn khác:					
- Chứng khoán vốn niêm yết	206.961.273.800	5.972.806.500	(96.442.805.500)	116.491.274.800	(96.442.805.500)
- Chứng khoán vốn chưa niêm yết	-	-	-	-	-
- Chứng chỉ quỹ	106.350.000.000	-	(45.907.987.129)	60.442.012.871	(45.907.987.129)
	420.588.705.592	17.735.609.208	(221.595.036.229)	216.729.278.571	(221.595.036.229)

- Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết tại sàn HOSE được tính dựa vào giá đóng cửa của ngày giao dịch cuối cùng của kỳ kế toán tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

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 2012

- Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn chưa niêm yết được ước tính dựa trên giá giao dịch bình quân của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn, Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt và Công ty Cổ phần Chứng khoán TP.HCM.
- Giá trị thị trường của chứng chỉ quỹ chưa niêm yết được tính dựa vào giá trị thị trường của danh mục đầu tư của quỹ được xác nhận bởi Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn và ngân hàng giám sát HSBC.

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	599.573.741	545.856.573
- Tiền gửi ngân hàng	540.317.657.408	770.890.045.276
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	2.330.000.000.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	-	2.330.000.000.000
• Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
Cộng	<u>540.917.231.149</u>	<u>3.101.435.901.849</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	403.902.256.312	357.277.431.792
• Chứng khoán đã niêm yết	21.618.596.312	24.993.771.792
• Chứng khoán chưa niêm yết	82.283.660.000	82.283.660.000
• Trái phiếu doanh nghiệp	300.000.000.000	250.000.000.000
• Trái phiếu Chính phủ	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	1.700.000.000.000	458.000.000.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	1.700.000.000.000	440.000.000.000
• Đầu tư ngắn hạn khác	-	18.000.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(74.567.691.420)	(79.244.243.600)
• Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(74.567.691.420)	(79.244.243.600)
• Dự phòng cho các khoản đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Cộng	<u>2.029.334.564.892</u>	<u>736.033.188.192</u>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	(79.244.243.600)	(70.657.669.500)
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	(8.586.574.100)
Hoàn nhập dự phòng	4.676.552.180	-
Số cuối kỳ	<u>(74.567.691.420)</u>	<u>(79.244.243.600)</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 2012

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Khách hàng trong nước	695.583.263.026	614.822.309.815
- Khách hàng nước ngoài	531.934.367.909	537.809.723.988
Cộng	<u><u>1.227.517.630.935</u></u>	<u><u>1.152.632.033.803</u></u>

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
- Lãi tiền gửi phải thu	18.349.999.999	39.118.333.339
- Cổ tức phải thu	-	6.144.600
- Lãi trái phiếu và lãi cho vay phải thu	19.689.223.743	53.480.095.630
- Thuế nhập khẩu còn được hoàn	271.150.066.888	128.535.499.715
- Hỗ trợ, bồi thường từ Nhà cung cấp	-	-
- Phải thu khác	58.879.833.445	11.405.092.722
Cộng	<u><u>368.069.124.075</u></u>	<u><u>232.545.166.006</u></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		(3.869.687.493)	(1.897.595.994)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm	30%	(1.064.208.349)	(22.395.300)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	50%	(37.325.500)	(1.672.871.733)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	70%	(2.638.310.983)	(30.736.300)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm	100%	(129.842.661)	(171.592.661)
- Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	100%	-	-
Cộng		<u><u>(3.869.687.493)</u></u>	<u><u>(1.897.595.994)</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 2012

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi trên đường	466.939.831.291	972.269.280.990
- Nguyên vật liệu, nhiên liệu, vật tư kỹ thuật	2.320.185.745.406	1.554.537.858.729
- Công cụ, dụng cụ	1.026.478.596	319.202.861
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	37.042.997.569	23.368.489.862
- Thành phẩm	577.151.271.363	569.780.981.699
- Hàng hóa	11.836.856.066	23.079.807.665
- Hàng gửi đi bán	-	48.370.380.232
Cộng	<u>3.414.183.180.291</u>	<u>3.191.726.002.038</u>

7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên vật liệu	(1.103.845.177)	(2.132.410.838)
- Công cụ, dụng cụ, vật tư kỹ thuật	(1.385.754.807)	(1.490.913.798)
- Thành phẩm	(1.789.976.654)	(1.267.615.534)
- Hàng hóa	(2.442.515)	(42.966.500)
Cộng	<u>(4.282.019.153)</u>	<u>(4.933.906.670)</u>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	(4.933.906.670)	(4.102.608.915)
Trích lập dự phòng trong kỳ	(6.849.947.372)	(10.074.642.239)
Hoàn nhập dự phòng	7.229.398.431	7.987.996.015
Sử dụng dự phòng trong kỳ	272.436.458	1.255.348.469
Số cuối kỳ	<u>(4.282.019.153)</u>	<u>(4.933.906.670)</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	3.862.183.375	9.500.257.089	7.819.902.468	-	5.542.537.996
- Chi phí quảng cáo	8.320.100.182	5.588.896.970	9.965.634.652	-	3.943.362.500
- Chi phí tư vấn	450.957.001	-	450.957.001	-	-
- Chi phí CCDC bán hàng	34.676.924.998	55.078.581.836	39.333.959.557	-	50.421.547.277
- Chi phí thuê mặt bằng, vị trí	2.414.274.654	9.590.757.670	8.352.194.190	446.186.000	3.206.652.134
- Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	4.315.576.310	22.487.845.178	17.656.570.664	-	9.146.850.824
- CP cải tạo, sửa chữa lớn	1.381.630.958	2.543.979.367	3.154.572.891	-	771.037.434
- Chi phí khác	899.380.548	23.941.883.470	21.993.746.945	107.785.306	2.739.731.767
Cộng	<u>56.321.028.026</u>	<u>128.732.201.580</u>	<u>108.727.538.368</u>	<u>553.971.306</u>	<u>75.771.719.932</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 2012

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	762.922.587.776	3.474.955.502.074	329.173.371.192	252.344.759.560	4.819.396.220.602
+Tăng trong kỳ					
-Mua sắm mới	13.491.185.890	109.605.915.545	21.212.844.100	27.102.220.152	171.412.165.687
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	158.560.562.767	603.277.956.942	13.508.809.265	2.809.073.846	778.156.402.820
-Phân loại lại	2.201.083.457	(2.372.344.889)	251.261.432	(80.000.000)	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	(9.668.418.939)	(9.290.957.711)	(47.372.487.469)	(2.878.972.277)	(69.210.836.396)
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	927.507.000.951	4.176.176.071.961	316.773.798.520	279.297.081.281	5.699.753.952.713
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	189.461.623.334	1.234.934.979.633	135.277.665.228	118.979.841.406	1.678.654.109.601
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao trong kỳ	26.337.510.659	253.172.769.097	21.234.374.794	32.208.628.792	332.953.283.342
-Phân loại lại	67.482.521	(121.152.237)	67.003.048	(13.333.332)	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	(1.876.902.268)	(4.550.823.470)	(18.563.240.485)	(2.878.972.277)	(27.869.938.500)
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	213.989.714.246	1.483.435.773.023	138.015.802.585	148.296.164.589	1.983.737.454.443
+Giá trị còn lại					
+Số đầu năm	573.460.964.442	2.240.020.522.441	193.895.705.964	133.364.918.154	3.140.742.111.001
+ Số cuối kỳ	713.517.286.705	2.692.740.298.938	178.757.995.935	131.000.916.692	3.716.016.498.270

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 2012

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	-	-	58.931.090.027	305.503.445.243
+Tăng trong kỳ					
-Mua trong kỳ	-	-	-	4.455.962.797	4.455.962.797
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(1.270.856.480)	(1.270.856.480)
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	246.572.355.216	-	-	62.116.196.344	308.688.551.560
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	47.439.243.351	-	-	48.683.460.597	96.122.703.948
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao trong kỳ	2.164.571.279	-	-	2.514.623.409	4.679.194.688
-Tăng khác	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(1.270.856.480)	(1.270.856.480)
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	49.603.814.630	-	-	49.927.227.526	99.531.042.156
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	199.133.111.865	-	-	10.247.629.430	209.380.741.295
+ Số cuối kỳ	196.968.540.586	-	-	12.188.968.818	209.157.509.404

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 2012

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 trong kỳ	-	-	-	-	-
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
-Chuyển từ TSCĐ	-	-	-	-	-
-Chuyển từ hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Phân loại lại	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Chuyển sang TSCĐ	-	-	-	-	-
-Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	-	84.183.047.263	-	5.994.290.197	90.177.337.460
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	-	15.850.898.430	-	1.144.301.491	16.995.199.921
+Tăng trong kỳ					
-Khấu hao trong kỳ	-	2.518.102.080	-	449.571.762	2.967.673.842
-Chuyển từ TSCĐ	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Phân loại lại	-	-	-	-	-
+Giảm trong kỳ					
-Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối kỳ	-	18.369.000.510	-	1.593.873.253	19.962.873.763
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	-	68.332.148.833	-	4.849.988.706	73.182.137.539
+ Số cuối kỳ	-	65.814.046.753	-	4.400.416.944	70.214.463.697

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 2012

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Kỳ này	Năm trước
- Số dư đầu năm	1.221.103.883.288	653.359.231.400
- Tăng trong kỳ	2.614.696.280.783	1.673.918.817.918
- Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(778.156.402.820)	(1.095.656.690.548)
- Chuyển sang TSCĐ vô hình	-	-
- Chuyển sang BĐS Đầu tư	-	-
- Thanh lý	(54.034.183.095)	(10.517.475.482)
- Giảm khác	(2.209.330.091)	-
Số dư cuối kỳ	3.001.400.248.065	1.221.103.883.288

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:	2.925.900.881.116	652.557.519.078
<i>NM Sữa Việt Nam</i>	<i>1.483.465.858.049</i>	<i>252.972.591.210</i>
<i>NM Sữa bột Dielac 2</i>	<i>1.395.717.511.771</i>	<i>383.594.721.240</i>
<i>Trang trại Bò Sữa</i>	<i>7.405.754.731</i>	<i>15.893.206.674</i>
<i>Công trình khác</i>	<i>39.311.756.565</i>	<i>96.999.954</i>
- NM Sữa Trường Thọ	3.763.874.551	29.244.400
- NM Sữa Thống Nhất	40.210.000	214.216.365
- NM Sữa Dielac	-	33.679.200.351
- NM Sữa Sài Gòn	972.954.096	80.403.563.112
- NM Sữa Cần Thơ	197.118.182	24.013.080.051
- NM Sữa Bình Định	115.098.182	18.868.426.211
- NM Sữa Nghệ An	-	35.495.060.435
- XNKV Hà Nội	8.747.985.700	8.747.985.700
- NM Sữa Tiên Sơn	-	81.555.694.010
- NM Nước Giải Khát	-	2.597.374.052
- Văn phòng - CN tại Cần Thơ	45.086.527.051	44.989.951.351
- Chi nhánh Hà Nội	-	21.177.273
- Nhà máy Sữa Đà Nẵng	16.575.599.187	237.931.390.899
Cộng	3.001.400.248.065	1.221.103.883.288

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%	684.500.000.000
- 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
- Công ty TNHH Một thành viên Sữa Dielac	100,00%	100,00%	204.518.014.080
Cộng			1.025.818.014.080

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 2012

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%	9.942.684.826
- Trang trại mẫu Campina - Hợp đồng kinh doanh đồng kiểm soát	25,00%	25,00%	7.209.270.725
- 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			214.466.955.551

15. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	295.752.373.800	313.311.273.800
• Cổ phiếu đã niêm yết	189.402.373.800	206.961.273.800
• Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-
• Các quỹ đầu tư	106.350.000.000	106.350.000.000
- Đầu tư trái phiếu	50.000.000.000	350.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác	120.300.000.000	120.300.000.000
Cộng	466.052.373.800	783.611.273.800

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	(89.365.996.046)	(142.350.792.629)
- Dự phòng khoản lỗ của các công ty con	(161.959.469.559)	(120.062.801.173)
- Dự phòng khoản lỗ của các công ty liên doanh, liên kết	-	(9.048.480.298)
Cộng	(251.325.465.605)	(271.462.074.100)

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

	Kỳ này	Năm trước
- Số đầu năm	(271.462.074.100)	(151.998.226.912)
- Trích lập dự phòng trong kỳ	(41.911.444.946)	(120.592.117.088)
- Hoàn nhập dự phòng	62.048.053.441	1.128.269.900
Số cuối kỳ	(251.325.465.605)	(271.462.074.100)

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 2012

17. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
- Tiền thuê đất, cơ sở hạ tầng	2.434.012.586	-	-	244.151.246	2.189.861.340
- Chi phí CCDC bán hàng	11.241.646.159	67.765.356.852	-	58.541.126.531	20.465.876.480
- Chi phí trả trước dài hạn khác	280.337.493	-	-	168.202.503	112.134.990
Cộng	13.955.996.238	67.765.356.852	-	58.953.480.280	22.767.872.810

18. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	-	-

19. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nhà cung cấp nội địa	823.547.584.966	777.802.948.568
- Nhà cung cấp nước ngoài	814.133.953.365	1.104.035.003.984
- Nhà phân phối	862.837.495	917.429.235
Cộng	1.638.544.375.826	1.882.755.381.787

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	58.924.643.870	522.503.323.430	479.515.449.656	101.912.517.644
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	19.765.227.022	606.521.204.178	615.701.636.983	10.584.794.217
- Thuế xuất, nhập khẩu	5.819.918.779	162.398.977.311	163.718.039.329	4.500.856.761
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	188.614.922.393	882.030.672.078	815.138.914.310	255.506.680.161
- Thuế thu nhập cá nhân	13.669.767.416	83.784.647.297	77.963.612.089	19.490.802.624
- Thuế tài nguyên	29.996.690	279.881.417	280.015.527	29.862.580
- Thuế nhà đất	-	-	-	-
- Tiền thuê đất	526.471	(526.471)	-	-
- Các loại thuế khác	357.814.911	10.422.008.510	10.779.823.421	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	20.000	1.111.611.243	1.111.631.243	-
Cộng	287.182.837.552	2.269.051.798.993	2.164.209.122.558	392.025.513.987

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 2012

21. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Khuyén mãi, hỗ trợ, bán hàng	142.475.480.281	166.981.423.467
- Chi phí thuê ụ, kệ, hộp đèn, vị trí tại siêu thị	4.141.135.792	138.181.804
- Chi phí quảng cáo	121.204.508.303	29.428.701.502
- Chi phí vận chuyển	25.725.695.259	25.290.506.962
- Chi phí bảo trì và sửa chữa	9.599.202.318	6.357.023.147
- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí nhiên liệu	6.951.040.343	5.795.564.015
- Chi phí nhân công thuê ngoài	9.428.349.020	7.252.173.600
- Chi phí phải trả khác	17.155.990.729	18.962.596.396
Cộng	<u><u>336.681.402.045</u></u>	<u><u>260.206.170.893</u></u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- BHXH, BHYT, BHTN	611.964.535	389.034.984
- Kinh phí công đoàn	49.180.210	141.016.246
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.772.053.405	13.285.621.271
- Phải trả khác về đầu tư tài chính	185.419.155	184.859.155
- Thuế Nhập khẩu phải trả (SX – Hàng XK)	218.296.865.501	31.891.388.948
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.572.955.088	12.392.904.889
Cộng	<u><u>243.488.437.894</u></u>	<u><u>58.284.825.493</u></u>

23. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
- Số dư đầu năm	346.310.114.719	259.307.807.699
- Trích lập quỹ	414.587.536.497	416.660.499.730
- Tặng khác	-	32.700.000
- Chi trả	(426.565.854.928)	(329.690.892.710)
Số dư cuối kỳ	<u><u>334.331.796.288</u></u>	<u><u>346.310.114.719</u></u>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
- Số dư đầu năm	66.571.712.268	51.058.625.583
- Trích lập dự phòng	1.148.967.670	16.576.979.482
- Sử dụng dự phòng	(609.785.501)	(1.063.892.797)
- Hoàn nhập dự phòng	(490.508.070)	-
Số dư cuối kỳ	<u><u>66.620.386.367</u></u>	<u><u>66.571.712.268</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 2012

25. 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	3.530.721.200.000	-	(669.051.000)	2.172.290.789.865	353.072.120.000	1.895.541.229.005	7.950.956.287.870
- Tăng vốn năm trước	2.030.426.340.000	1.276.994.100.000	(1.852.743.000)	(1.852.892.040.000)	-	-	1.452.675.657.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	4.166.604.997.301	4.166.604.997.301
- Trích lập các quỹ	-	-	-	588.625.486.519	203.042.634.000	(1.208.328.620.250)	(416.660.499.731)
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(741.428.260.000)	(741.428.260.000)
Số dư đầu năm nay	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 trong kỳ	-	-	(1.900.759.000)	-	-	-	(1.900.759.000)
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	4.145.875.364.976	4.145.875.364.976
- Trích lập các quỹ	-	-	-	576.420.895.078	-	(991.008.431.575)	(414.587.536.497)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(2.222.994.056.000)	(2.222.994.056.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.561.147.540.000	1.276.994.100.000	(4.422.553.000)	1.484.445.131.462	556.114.754.000	5.044.262.223.457	13.918.541.195.919

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 2012

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	20.098.274.178.889	16.117.375.472.777
• Doanh thu bán hàng hóa	504.383.885.988	350.859.351.812
• Doanh thu bán thành phẩm	19.570.297.445.279	15.746.446.493.946
• Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.604.265.561	13.451.650.433
• Doanh thu kinh doanh bất động sản	8.988.582.061	6.617.976.586
Các khoản giảm trừ doanh thu:	391.132.098.521	327.707.966.955
• Chiết khấu thương mại	386.270.358.732	326.811.654.047
• Hàng bán bị trả lại	4.861.739.789	896.312.908
Doanh thu thuần	19.707.142.080.368	15.789.667.505.822
Trong đó:		
• Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	19.683.549.232.746	15.769.597.878.803
• Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	23.592.847.622	20.069.627.019

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa	445.102.789.093	343.784.259.688
- Giá vốn của thành phẩm	12.699.438.089.348	10.570.809.399.678
- Giá vốn của dịch vụ	661.645.960	1.036.368.101
- Giá vốn của hoạt động kinh doanh BĐS	4.233.076.344	3.591.544.941
- Chi phí hao hụt, mất mát hàng tồn kho	11.666.430	30.672.000
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	14.476.932.396	13.039.175.306
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(379.451.059)	1.352.919.512
Cộng	13.163.544.748.512	10.933.644.339.226

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Lãi tiền gửi	191.648.402.659	266.379.951.487
- Lãi trái phiếu	64.989.683.668	72.866.716.702
- Lãi cho vay	345.000.000	1.755.000.000
- Cổ tức	22.660.029.400	18.028.447.110
- Đầu tư Chứng khoán	8.790.592.000	-
- Chênh lệch tỷ giá thực hiện	75.495.333.381	97.984.472.748
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	50.222.093.037
- Khác	74.153.628	143.579.989
Cộng	364.003.194.736	507.380.261.073

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 2012

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	13.191.919.262
- Lãi ký quỹ	712.465.808	1.030.428.671
- Phí giao dịch mua bán chứng khoán	54.329.064	-
- Chênh lệch tỷ giá thực hiện	34.043.857.467	85.581.738.760
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	11.809.532.150	59.377.211.639
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	(4.676.552.180)	4.934.435.800
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(20.136.608.495)	100.446.267.119
- Hỗ trợ thanh toán Nhà phân phối	24.685.160.237	21.668.131.261
- Khác	2.560.135.480	33.995.000
Cộng	<u>52.166.840.837</u>	<u>286.264.127.512</u>

5. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Thu thanh lý tài sản cố định	26.741.248.439	41.010.802.660
- Thu thanh lý xây dựng cơ bản dở dang	54.034.183.096	10.212.075.000
- Thu bán phế liệu, CCDC, VTKT	72.065.678.383	62.720.126.405
- Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	560.186.906	1.274.088.291
- Nhận hỗ trợ từ nhà cung cấp	83.297.566.668	114.498.174.596
- Thu từ các khoản thuế được hoàn	-	1.547.104.248
- Thu nhập khác	65.887.656.925	33.288.470.016
Cộng	<u>302.586.520.417</u>	<u>264.550.841.216</u>

6. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý	41.340.897.896	23.724.166.404
- Chi phí thanh lý TSCĐ	654.545	-
- Giá trị ghi sổ của xây dựng cơ bản dở dang	54.034.183.095	10.082.355.482
- Giá trị VTKT, CCDC thanh lý	-	1.329.579.899
- Chi phạt do vi phạm hợp đồng	-	335.750.000
- Thuế bị phạt, bị truy thu	1.543.508.948	293.331.901
- Chi phí khác	59.026.276.940	27.178.406.695
Cộng	<u>155.945.521.424</u>	<u>62.943.590.381</u>

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	4.145.875.364.976	3.132.230.064.375
- 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>	-	-

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 2012

	Kỳ này	Kỳ trước
• 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	-	-
• 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	-	-
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.145.875.364.976	3.132.230.064.375
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	555.784.668	543.418.171
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	7.459	5.764

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	555.867.614	353.006.100
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 19 tháng 02 năm 2011	-	2.870.581
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 26 tháng 5 năm 2011	-	5.016.850
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 15 tháng 6 năm 2011	-	1.406.338
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông thường phát hành ngày 29 tháng 11 năm 2011	-	181.139.389
- Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong kỳ	(82.946)	(21.087)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	555.784.668	543.418.171

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.374.333.375.366	10.415.502.700.563
- Chi phí nhân công	512.426.796.640	427.868.953.134
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	340.600.151.872	263.309.844.971
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	643.011.321.876	507.502.342.048
- Chi phí khác	1.262.748.414.332	968.583.243.690
Cộng	15.133.120.060.086	12.582.767.084.406

Trong đó bao gồm :

Chi phí sản xuất :

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.324.305.385.019	10.373.392.526.309
- Chi phí nhân công	289.459.577.976	239.708.217.169
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	279.403.077.284	208.739.872.621
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	220.865.181.803	175.545.153.676
- Chi phí khác	18.588.245.184	14.828.399.254
Cộng	13.132.621.467.266	11.012.214.169.029

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 2012

Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	111.627.969.282	91.885.015.549
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	41.317.762.414	34.546.715.330
- Chi phí dụng cụ đồ dùng bán hàng	43.535.567.986	23.909.906.023
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	19.029.423.857	19.295.269.161
- Chi phí bảo hành	10.111.610.844	6.861.260.931
- Chi phí vận chuyển hàng bán	230.369.707.244	178.628.279.936
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	69.941.591.074	54.466.273.854
- Chi phí quảng cáo	392.121.009.119	307.824.576.055
- Chi phí khuyến mãi	462.892.231.458	326.589.691.316
- Chi phí hỗ trợ, hoa hồng cho nhà phân phối	264.617.449.905	221.800.559.553
Cộng	<u><u>1.645.564.323.183</u></u>	<u><u>1.265.807.547.708</u></u>

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	111.339.249.382	96.275.720.416
- Chi phí vật liệu quản lý	8.710.227.933	7.563.458.924
- Chi phí đồ dùng văn phòng	2.396.788.917	2.819.189.937
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.167.650.731	35.274.703.189
- Thuế, phí, lệ phí	2.275.147.014	1.859.174.126
- Chi phí dự phòng	2.657.564.946	5.291.649.077
- Chi phí vận chuyển hàng nội bộ	39.101.394.257	36.509.908.159
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	82.733.447.498	62.352.726.423
- Chi phí nhập hàng	20.400.160.721	26.881.909.000
- Công tác phí	12.372.035.073	8.951.008.835
- Chi phí dịch vụ ngân hàng	5.154.107.588	5.282.348.121
- Chi phí khác bằng tiền	25.626.495.577	15.683.571.462
Cộng	<u><u>354.934.269.637</u></u>	<u><u>304.745.367.669</u></u>

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. 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	<u><u>45.246.447.718</u></u>	<u><u>46.643.535.904</u></u>

Cho mục đích công bố thông tin về các bên liên quan, các chức trách quản lý chủ chốt bao gồm các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Điều Hành.

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 2012

2. Thông tin về bộ phận

CHỈ TIÊU	Quý III Năm 2012		Quý III Năm 2011	
	Nội địa	Xuất khẩu	Nội địa	Xuất khẩu
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.286.829.817.575	544.591.368.658	5.150.715.537.665	721.267.759.695
2. Các khoản giảm trừ	142.324.311.523	-	116.149.317.871	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	6.144.505.506.052	544.591.368.658	5.034.566.219.794	721.267.759.695
4. Giá vốn hàng bán	3.899.242.897.132	444.673.763.310	3.498.981.991.163	590.494.886.294
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	2.245.262.608.920	99.917.605.348	1.535.584.228.631	130.772.873.401

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2012,

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