

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

CHÍNH THỨC

15-02-2011

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

TỪ NGÀY 01/01/2010 ĐẾN NGÀY 31/12/2010

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

TP Hồ Chí Minh, tháng 02 - 2011

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

NỘI DUNG

	Trang
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	11

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT*(Dạng đầy đủ)**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010***MẪU SỐ B01-DN/HN***Đơn vị tính : VNĐ*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	HỢP NHẤT	
			Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		5.919.802.789.330	5.069.158.279.142
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	263.472.368.080	426.134.657.958
1. Tiền	111		249.472.368.080	376.134.657.958
2. Các khoản tương đương tiền	112		14.000.000.000	50.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2.092.259.762.292	2.314.253.566.692
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.162.917.431.792	2.400.760.431.792
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(70.657.669.500)	(86.506.865.100)
III. Các khoản phải thu	130		1.124.862.162.625	728.635.028.515
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	587.457.894.727	513.346.454.195
2. Trả trước cho người bán	132		354.095.973.554	139.363.472.266
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	V.4	183.904.850.455	76.588.274.943
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	V.5	(596.556.111)	(663.172.889)
IV. Hàng tồn kho	140		2.351.354.229.902	1.311.765.054.881
1. Hàng tồn kho	141	V.6	2.355.487.444.817	1.321.270.711.701
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.7	(4.133.214.915)	(9.505.656.820)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		87.854.266.431	288.369.971.096
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	38.595.473.073	21.986.072.192
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16.933.368.421	37.398.679.286
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.9	-	226.000.000.000
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		32.325.424.937	2.985.219.618

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010***MÃ SỐ B 01-DN/HN***Đơn vị tính : VNĐ*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	HỢP NHẤT	
			Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		4.853.229.506.530	3.412.877.571.360
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		23.624.693	8.822.112.758
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		23.624.693	8.822.112.758
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3.428.571.795.589	2.524.963.816.799
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	2.589.894.051.885	1.835.582.064.070
- Nguyên giá	222		4.113.300.629.871	3.135.506.309.723
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.523.406.577.986)	(1.299.924.245.653)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	173.395.289.975	39.241.360.883
- Nguyên giá	228		263.171.406.266	82.339.659.797
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(89.776.116.291)	(43.098.298.914)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	665.282.453.729	650.140.391.846
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	100.817.545.211	27.489.150.000
- Nguyên giá	241		104.059.758.223	27.489.150.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(3.242.213.012)	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.141.798.415.275	602.478.419.946
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.14	214.232.426.023	26.151.955.551
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.15	1.036.146.073.800	672.731.593.440
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259	V.16	(108.580.084.548)	(96.405.129.045)
V. Tài sản dài hạn khác	260		162.461.317.098	249.124.071.857
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	97.740.813.322	194.714.091.558
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		62.865.036.536	53.520.933.059
3. Tài sản dài hạn khác	268		1.855.467.240	889.047.240
VI. Lợi thế thương mại			19.556.808.664	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (100+200)	270		10.773.032.295.860	8.482.035.850.502

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010***MẪU SỐ B 01-DN/HN***Đơn vị tính : VNĐ*

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	HỢP NHẤT	
			Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320)	300		2.808.595.705.578	1.991.195.909.984
I. Nợ ngắn hạn	310		2.645.012.251.272	1.734.870.964.822
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	567.960.000.000	13.283.082.682
2. Phải trả người bán	312	V.19	1.089.416.813.120	789.866.508.433
3. Người mua trả tiền trước	313		30.515.029.293	28.827.412.385
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.20	281.788.660.883	399.962.484.363
5. Phải trả người lao động	315		33.549.296.245	28.687.738.983
6. Chi phí phải trả	316	V.21	264.150.983.635	208.130.515.257
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	V.22	118.236.497.397	83.847.771.105
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	3211		259.394.970.699	182.265.451.614
II. Nợ dài hạn	330		163.583.454.306	256.324.945.162
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	116.939.763.988
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		92.000.000.000	92.000.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.23	-	12.454.295.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		51.373.933.083	34.930.886.174
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		20.209.521.223	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420)	400	V.24	7.964.436.590.282	6.455.474.592.983
I. Vốn chủ sở hữu	410		7.964.436.590.282	6.455.474.592.983
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3.530.721.200.000	3.512.653.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(669.051.000)	(154.222.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.172.290.789.865	1.756.282.910.335
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		353.072.120.000	294.347.876.431
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.909.021.531.417	892.345.028.217
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
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		-	-
C- LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	35.365.347.535
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (300+400)	440		10.773.032.295.860	8.482.035.850.502

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**MẪU SỐ B01-DN/HN**

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, 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		1.303.277,93	3.721.592,43
EUR		994,69	425,61
AUD		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập

**Nguyễn Đức Diệu Thơ**

Kế toán trưởng

**Lê Thành Liêm**

Lập ngày 15 tháng 02 năm 2011

Tổng Giám Đốc


Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**(Dạng đầy đủ)****Năm 2010****MẪU SỐ B02-DN/HN**

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	16.081.466.183.586	10.820.141.520.445
2. Các khoản giảm trừ	3	VI.1	(328.600.184.161)	(206.370.629.645)
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 + 03)	10	VI.1	15.752.865.999.425	10.613.770.890.800
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	(10.579.208.129.197)	(6.735.061.693.184)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 + 11)	20		5.173.657.870.228	3.878.709.197.616
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	448.530.127.237	439.936.099.518
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(153.198.613.988)	(184.827.894.243)
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8	(1.438.185.805.872)	(1.245.476.021.840)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	(388.147.124.772)	(292.942.132.778)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21+22) + (24+25)}	30		3.642.656.452.833	2.595.399.248.273
11. Thu nhập khác	31	VI.5	982.987.168.616	143.030.620.665
12. Chi phí khác	32	VI.6	(374.201.668.313)	(7.071.601.396)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 + 32)	40		608.785.500.303	135.959.019.269
14. Phần lãi / (lỗ) trong liên doanh			(234.529.528)	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.251.207.423.608	2.731.358.267.542
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(645.058.588.114)	(361.536.490.197)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		9.344.103.477	6.245.696.829
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 + 51+ 52)	60		3.615.492.938.971	2.376.067.474.174
Phân bổ cho :				
Cổ đông thiểu số			(693.010.209)	374.620.950
Cổ đông của Công ty			3.616.185.949.180	2.375.692.853.224
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	10.251	6.769

Người lập

Kế toán trưởng

Lập ngày 15 tháng 02 năm 2011

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Đức Diệu Thơ

Lê Thành Liêm

Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)***Năm 2010****MẪU SỐ B03-DN/HN***Đơn vị tính: VNĐ*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		4.251.207.423.608	2.731.358.267.541
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2	V.10 V.11 V.12	290.130.555.884	234.078.211.663
- Các khoản dự phòng	3		(3.794.604.381)	62.019.570.731
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		(42.641.420.105)	3.485.360.436
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(609.092.688.708)	(298.626.819.944)
- Chi phí lãi vay	6	VI.4	6.171.553.959	6.654.877.842
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		3.891.980.820.257	2.738.969.468.269
- Tăng giảm các khoản phải thu	9		(319.291.901.558)	(68.041.422.411)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(1.110.496.793.174)	453.952.130.175
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		367.932.025.243	392.538.074.566
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(14.274.508.242)	10.276.347.742
- Tiền lãi vay đã trả	13		(5.034.090.508)	(6.942.303.051)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(548.573.466.173)	(293.332.380.687)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		66.404.700.098	16.032.334.480
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(309.872.739.199)	(146.949.359.480)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.018.774.046.744	3.096.502.889.603
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		(1.432.287.891.422)	(654.816.757.348)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		690.015.455.837	6.746.327.021
3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000.000)	(2.323.386.500.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		286.148.743.444	309.885.882.788
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(188.315.000.000)	(2.450.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	134.267.250.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		272.639.774.517	69.082.724.259
8. Mua lại khoản góp vốn của cổ đông thiểu số trong công ty con	28		(121.252.384.560)	(15.603.226.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(993.051.302.184)	(2.476.274.299.280)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm 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		18.068.200.000	3.646.400.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32		(514.829.000)	(154.222.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		967.075.836.372	3.319.646.682
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(407.813.214.054)	(188.221.936.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.765.200.420.000)	(351.280.620.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.188.384.426.682)	(532.690.731.318)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(162.661.682.122)	87.537.859.005
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		426.134.657.958	338.653.634.582
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(607.756)	(56.835.629)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		263.472.368.080	426.134.657.958

Người lập



Nguyễn Đức Diệu Thơ

Kế toán trưởng



Lê Thành Liêm



Lập ngày 15 tháng 02 năm 2011

Tổng Giám Đốc



Mai Kiều Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 31 tháng 12 năm 2010

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN :

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 và các công ty con (gọi chung là Tập đoàn) :

- + Ngày 29/04/1993: Công ty Sữa Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 420/CNN/TCLD của Bộ Công Nghiệp Nhẹ theo loại hình Doanh Nghiệp Nhà Nước .
- + Ngày 01/10/2003: Công ty được cổ phần hóa 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.
- + Ngày 12/12/2006 : Công ty TNHH 1 Thành Viên Đầu Tư Bất Động Sản Quốc Tế thành lập theo Giấy phép kinh doanh số: 4104000260 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP Hồ Chí Minh cấp.
- + Ngày 14/12/2006: Công ty TNHH 1 Thành Viên Bò sữa Việt Nam được thành lập theo Giấy phép kinh doanh số: 150400003 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Tuyên Quang cấp.
- + Ngày 26/02/2007: Công ty Cổ Phần Sữa Lam Sơn được thành lập theo Giấy phép kinh doanh số: 2603000521 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Thanh Hóa cấp.
- + Ngày 24/06/2010 : Công ty Cổ Phần Sữa Lam Sơn được chuyển đổi thành Công ty TNHH Một Thành Viên Sữa Lam Sơn.

Tại thời điểm 31/12/2010,

+ Tập đoàn có các đơn vị phụ thuộc, công ty con, công ty liên kết như sau:

Các chi nhánh:

1/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Hà Nội - Số 57 Trần Duy Hưng, Quận Cầu Giấy – TP Hà Nội

2/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Đà Nẵng - Lô 42 đường Triệu Nữ Vương nối dài – Phường Hải Châu 2 -Quận Hải Châu -TP Đà Nẵng .

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

3/ CN Công ty CP Sữa Việt Nam tại Cần Thơ - Số 86D Thới Bình, TP Cần Thơ.

Các nhà máy:

- 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.
- 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, 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

Kho vận:

- + Xí nghiệp Kho Vận - Số 32 Đặng Văn Bi, Q.Thủ đức, TP.HCM.
- + 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 con:

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Sữa Lam Sơn

- Địa chỉ: KCN Lễ Môn, Tỉnh Thanh Hóa
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Bò Sữa Việt Nam

- Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu, P6, Q3, TP Hồ Chí Minh.
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Đầu tư BĐS Quốc tế

- Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu, P6, Q3, TP Hồ Chí Minh.
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Sữa Dielac

- Địa chỉ: 9 Đại lộ Tự Do – KCN Việt Nam-Singapore, Huyện Thuận An, Tỉnh Bình Dương
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Công ty liên kết:

+ Công ty Cổ Phần Nguyên Liệu Thực Phẩm Á Châu Sài Gòn

- Địa chỉ: Lô C-9E-CN, KCN Mỹ Phước 3, Huyện Bến Cát, Tỉnh Bình Dương.
- Tỷ lệ phần sở hữu: 20 %
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 20%

+ Công ty TNHH MIRAKA

- Địa chỉ: 109 Tuwharetoa, Taupo, New Zealand
- Tỷ lệ phần sở hữu: 17,91%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 17,91%

Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

+ Trang trại mẫu Campina tại Lâm Đồng

- Địa chỉ trụ sở chính: Ban Quản Lý Dự Án Phát Triển Nguồn Nguyên Liệu Sữa
Thôn Tư Tra – Huyện Đơn Dương – Tỉnh Lâm Đồng
- Tỷ lệ phần sở hữu: 25 %
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 25%

+ Căn hộ Horizon

- Địa chỉ trụ sở chính: Công ty địa ốc FICO
Tầng lửng, Khu C, 348 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 5, TPHCM
- Tỷ lệ phần sở hữu: 24,5 %
- Tỷ lệ quyền biểu quyết: 24,5%

2. Ngành nghề kinh doanh:

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

- 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.
- Kinh doanh thực phẩm công nghệ, thiết bị phụ tùng, vật tư, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), nguyên liệu.
- Kinh doanh nhà.
- Môi giới, cho thuê bất động sản.
- Kinh doanh kho, bến bãi.
- Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô.
- Bốc xếp hàng hóa.
- 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).
- Sản xuất và mua bán bao bì.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

- 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. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

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

- Tập đoàn 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.
- Tập đoàn soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010 theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 25 – Báo cáo tài chính hợp nhất và Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con.
- Các 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 2009.
- Không có Chuẩn mực Kế toán Việt Nam mới được ban hành hoặc sửa đổi có hiệu lực cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010.

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

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 hợp nhất.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Tập đoàn sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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 Mục 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 bản 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 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: Tập đoàn đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam công bố 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 tài chính hay doanh thu tài chính (theo VAS 10).

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

31/12/2009	:	17.941 VNĐ/USD
31/12/2010	:	18.932 VNĐ/USD

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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 trong kỳ nhập khẩu được ghi nhận tăng trong kỳ 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:

Tập đoàn thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính (thay thế TT số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006).

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 – VAS 14 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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 Tập Đoàn 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.
- 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.
- Chi phí phát triển đàn bò được vốn hóa cho đến khi chúng trưởng thành và chuyển sang thành tài sản cố định để trích khấu hao.

➤ TSCĐ vô hình bao gồm:

- Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...
- Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn 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) được thực hiện theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 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 - 5
Già súc	6

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

- Khấu hao của TSCĐ được ghi nhận ngay trong tháng: sẽ được tính nguyên tháng nếu tăng trước ngày 15, và khấu hao $\frac{1}{2}$ tháng nếu ghi nhận tăng sau ngày 15.
- TSCĐ vô hình là phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 3 năm.

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

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc; các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.
- 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 Tập đoàn 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.

7. 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 Tập đoàn 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. Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.
- 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.

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:

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

- + Theo thời gian hữu dụng xác định: phương pháp này áp dụng cho các khoản tiền thuê nhà 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. 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.
- Tập đoàn 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.

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn 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 : 10% lợi nhuận sau thuế
 - + Quỹ khen thưởng phúc lợi : 10% lợi nhuận sau thuế
 - + Quỹ dự phòng tài chính : 5% lợi nhuận sau thuế (tối đa bằng 10% vốn đầu tư của chủ sở hữu).

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

12. 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 Tập đoàn 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 Tập Đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. 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 hạch toán và tỷ giá thực tế thanh toán.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại:

- 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 năm 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

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Tập đoàn 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 các nhà máy sản xuất.

15. Hợp nhất báo cáo

➤ Công ty con

- Công ty con là những doanh nghiệp mà Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Tập đoàn có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Tập đoàn. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.
- Phương pháp kế toán mua được Tập đoàn sử dụng để hạch toán việc mua công ty con. Chi phí mua được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các tài sản đem trao đổi, công cụ vốn được phát hành và các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận tại ngày diễn ra việc trao đổi, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua. Các tài sản xác định được, nợ phải trả và những khoản nợ tiềm tàng đã được thừa nhận khi hợp nhất kinh doanh được xác định trước hết theo giá trị hợp lý tại ngày mua không kể đến lợi ích của cổ đông thiểu số. Khoản vượt trội giữa chi phí mua so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần được xem là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu bên mua trong giá trị hợp lý tài sản thuần lớn hơn chi phí mua, phần chênh lệch được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các công ty trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Tập đoàn áp dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

➤ Nghịệp vụ và lợi ích của cổ đông thiểu số.

- Tập đoàn áp dụng chính sách cho các nghiệp vụ đối với cổ đông thiểu số giống như nghiệp vụ với các bên không thuộc Tập đoàn. Khoản lãi hoặc lỗ từ việc bán bớt cổ phần cho cổ đông thiểu số được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Việc mua cổ phần từ cổ đông thiểu số sẽ tạo ra lợi thế thương mại, là sự chênh lệch giữa khoản tiền thanh toán và phần giá trị tài sản thuần thể hiện trên sổ sách của công ty con.

➤ Công ty liên kết

- Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó. Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Khoản đầu tư của Tập đoàn vào công ty liên kết bao gồm lợi thế thương mại phát sinh khi đầu tư, trừ đi những khoản giảm giá tài sản lũy kế.
- Lợi nhuận của Tập đoàn được chia sau khi đầu tư vào công ty liên kết sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, và phần chia của biến động trong các quỹ dự trữ sau khi đầu tư vào công ty liên kết sẽ được ghi nhận vào quỹ dự trữ hợp nhất. Các khoản thay đổi lũy kế sau khi đầu tư vào công ty liên kết được điều chỉnh vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Khi phần lỗ trong liên kết bằng hoặc vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết, Tập đoàn sẽ không ghi nhận khoản lỗ vượt đó trừ khi đã phát sinh nghĩa vụ hoặc đã thanh toán hộ cho công ty liên kết.
- Các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện của các nghiệp vụ nội bộ giữa Tập đoàn với công ty liên kết sẽ được giảm trừ vào lãi đầu tư vào công ty liên kết. Các chính sách kế toán của công ty liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách mà Tập đoàn áp dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Tiền mặt	739.816.785	636.241.121
– Tiền gửi ngân hàng	245.717.979.722	374.658.408.861
– Tiền đang chuyển	3.014.571.573	840.007.976
– Các khoản tương đương tiền	14.000.000.000	50.000.000.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	14.000.000.000	50.000.000.000
• Cổ phiếu	-	-
• Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
Cộng	263.472.368.080	426.134.657.958

2. Đầu tư ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	207.277.431.792	173.060.231.792
• Chứng khoán đã niêm yết	24.993.771.792	87.536.571.792
• Chứng khoán chưa niêm yết	82.283.660.000	82.283.660.000
• Trái phiếu doanh nghiệp	100.000.000.000	3.200.000.000
• Trái phiếu Chính phủ	-	40.000.000
– Đầu tư ngắn hạn khác	1.955.640.000.000	2.227.700.200.000
• Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	1.955.640.000.000	2.227.700.200.000
• Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
– Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(70.657.669.500)	(86.506.865.100)
• Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(70.657.669.500)	(86.506.865.100)
• Dự phòng cho các khoản đầu tư ngắn hạn khác	-	-
Cộng	2.092.259.762.292	2.314.253.566.692

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

	Năm nay	Năm trước
– Số đầu năm	(86.506.865.100)	(122.995.786.378)
– Trích lập dự phòng trong năm	(7.706.652.500)	-
– Hoàn nhập dự phòng	23.555.848.100	36.488.921.278
Số cuối năm	(70.657.669.500)	(86.506.865.100)

3. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Khách hàng trong nước	418.817.453.631	373.746.509.434
– Khách hàng nước ngoài	168.640.441.096	139.599.944.761
Cộng	587.457.894.727	513.346.454.195

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Tài sản thiếu chờ xử lý	1.042.334	51.281.565
– Lãi tiền gửi phải thu	54.367.379.215	56.339.350.383
– Cổ tức phải thu	-	831.280.000
– Lãi trái phiếu và lãi cho vay phải thu	34.647.731.162	425.696.057
– Thuế NK còn được hoàn	86.664.527.807	8.236.379.986
– Hỗ trợ, bồi thường từ Nhà cung cấp	5.560.735.007	5.113.567.440
– Phải thu khác	2.663.434.930	5.590.719.512
Cộng	183.904.850.455	76.588.274.943

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	(81.600.089)	(229.909.078)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm	-	(94.574.608)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	(13.652.354)	(74.221.001)
• Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	(67.947.735)	(61.113.469)
– Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	(514.956.022)	(433.263.811)
Cộng	(596.556.111)	(663.172.889)

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Hàng mua đang đi trên đường	623.207.047.788	375.091.101.930
– Nguyên vật liệu, nhiên liệu, vật tư kỹ thuật	1.173.813.695.805	574.013.715.916
– Công cụ, dụng cụ	7.056.358.487	6.132.979.862
– Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	124.144.418.373	96.120.712.359
– Thành phẩm	377.156.084.524	250.545.969.549
– Hàng hóa	34.192.837.705	11.409.563.139
– Hàng gửi đi bán	15.917.002.135	7.956.668.946
Cộng	2.355.487.444.817	1.321.270.711.701

7. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Nguyên liệu, vật liệu	(899.960.387)	(7.360.719.071)
– Công cụ, dụng cụ, vật tư kỹ thuật	(3.007.032.296)	(1.992.954.147)
– Thành phẩm	(89.667.650)	(77.056.174)
– Hàng hóa	(136.554.582)	(74.927.428)
Cộng	(4.133.214.915)	(9.505.656.820)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(9.505.656.820)	(14.304.099.823)
Trích lập dự phòng trong năm	(6.674.401.057)	(29.978.372.166)
Hoàn nhập dự phòng	6.667.004.301	28.390.802.339
Sử dụng dự phòng trong năm	5.379.838.661	6.386.012.830
Số cuối năm	(4.133.214.915)	(9.505.656.820)

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
– Chi phí triển khai phần mềm, bảo trì mạng	1.805.249.992	10.266.654.035	9.877.172.024	-	2.194.732.003
– Chi phí quảng cáo	3.359.557.849	39.029.570.779	33.624.522.465	-	8.764.606.163
– Chi phí tư vấn	-	2.381.228.271	2.000.978.271	-	380.250.000
– Chi phí CCDC bán hàng	4.186.007.286	20.439.756.445	11.089.266.188	-	13.536.497.543
– Chi phí thuê mặt bằng, vị trí	6.225.726.914	29.682.079.922	29.397.642.197	2.392.569.756	4.117.594.883
– Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	2.509.212.308	17.331.799.955	16.950.213.109	46.024.660	2.844.774.494
– CP cải tạo, sửa chữa lớn	2.177.012.350	12.650.247.714	8.950.368.817	1.137.435.950	4.739.455.297
– Chi phí khác	1.723.305.493	35.770.453.645	33.456.603.618	2.019.592.830	2.017.562.690
Cộng	21.986.072.192	167.551.790.766	145.346.766.689	5.595.623.196	38.595.473.073

9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Tạm nộp tiền Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	226.000.000.000
Cộng	-	226.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Gia súc	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ 01/01/2010	603.272.382.626	2.025.448.974.144	354.592.120.122	114.706.214.288	37.486.618.543	3.135.506.309.723
Mua trong năm	3.378.501.266	43.934.191.814	65.401.467.904	68.866.221.734	14.778.123.323	196.358.506.041
Đầu tư XDCB hoàn thành	223.489.090.745	897.083.663.500	23.724.643.936	1.743.768.121	-	1.146.041.166.302
Súc vật nuôi chuyển đàn	-	-	-	-	65.611.311.629	65.611.311.629
Tăng do hợp nhất kinh doanh	67.567.260.057	-	-	-	-	67.567.260.057
Tăng khác	-	3.371.430	-	-	5.281.250	8.652.680
Chuyển sang BĐS đầu tư	62.737.879.531	1.421.546.427	-	-	-	64.159.425.958
Phân loại lại	(235.576.649)	2.464.565.652	(2.639.415.010)	480.558.197	(70.132.190)	-
Thanh lý, nhượng bán	55.522.536.738	249.019.852.228	110.512.348.103	9.712.702.547	8.502.091.683	433.269.531.299
Giảm khác	218.332.434	25.050.000	10.512.000	45.195.000	64.529.870	363.619.304
Số dư cuối năm 31/12/2010	778.992.909.342	2.718.468.317.885	330.555.956.849	176.038.864.793	109.244.581.002	4.113.300.629.871
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ 01/01/2010	164.580.133.736	933.751.739.436	117.227.994.954	76.213.934.490	8.150.443.037	1.299.924.245.653
Khấu hao trong năm	30.433.761.750	181.804.443.300	33.430.739.997	19.928.970.574	11.114.107.211	276.712.022.832
Tăng do hợp nhất kinh doanh	31.306.426.097	-	-	-	-	31.306.426.097
Chuyển sang BĐS đầu tư	398.978.030	24.955.269	-	-	-	423.933.299
Phân loại lại	(109.356.496)	562.544.571	(756.508.854)	70.230.042	233.090.737	-
Thanh lý, nhượng bán	5.308.314.496	43.550.844.687	26.144.871.475	6.370.735.481	2.703.740.765	84.078.506.904
Giảm khác	-	11.078.325	2.978.400	19.619.668	-	33.676.393
Số dư cuối kỳ 31/12/2010	220.503.672.561	1.072.531.849.026	123.754.376.222	89.822.779.957	16.793.900.220	1.523.406.577.986
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	438.692.248.890	1.091.697.234.708	237.364.125.168	38.492.279.798	29.336.175.506	1.835.582.064.070
Tại ngày cuối năm	558.489.236.781	1.645.936.468.859	206.801.580.627	86.216.084.836	92.450.680.782	2.589.894.051.885

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

11. 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	35.750.347.200	-	-	46.589.312.597	82.339.659.797
+Tăng trong năm					
-Mua trong năm	29.971.555.655	-	-	3.299.755.190	33.271.310.845
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	62.055.125.624	-	-	-	62.055.125.624
-Tăng khác	85.505.310.000	-	-	-	85.505.310.000
+Giảm trong năm					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối năm	213.282.338.479	-	-	49.889.067.787	263.171.406.266
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	11.608.069.186	-	-	31.490.229.728	43.098.298.914
+Tăng trong năm					
-Khấu hao trong năm	-	-	-	10.600.253.339	10.600.253.339
-Tăng do hợp nhất kinh doanh	30.523.959.984	-	-	-	30.523.959.984
-Tăng khác	5.553.604.054	-	-	-	5.553.604.054
+Giảm trong năm					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối năm	47.685.633.224	-	-	42.090.483.067	89.776.116.291
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	24.142.278.014	-	-	15.099.082.869	39.241.360.883
+ Số cuối năm	165.596.705.255	-	-	7.798.584.720	173.395.289.975

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

12. 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	27.489.150.000	-	-	-	27.489.150.000
+Tăng trong năm					
-Mua trong năm	-	-	-	-	-
-Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành		11.701.815.291	-	709.366.974	12.411.182.265
-Chuyển từ TSCĐ	-	62.737.879.531	-	1.421.546.427	64.159.425.958
-Chuyển từ hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Tăng khác		-	-	-	-
-Phân loại lại		(3.863.376.796)	-	3.863.376.796	-
+Giảm trong năm					
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Chuyển sang TSCĐ	-	-	-	-	-
-Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối năm	27.489.150.000	70.576.318.026	-	5.994.290.197	104.059.758.223
Giá trị hao mòn					
+Số đầu năm	-	-	-	-	-
+Tăng trong năm					
-Khấu hao trong năm	-	2.459.988.958	-	358.290.755	2.818.279.713
-Chuyển từ TSCĐ	-	398.978.030	-	24.955.269	423.933.299
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Phân loại lại	-	(161.626.450)	-	161.626.450	-
+Giảm trong năm					
-Chuyển sang hàng hóa BĐS	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-
+ Số cuối năm	-	2.697.340.538	-	544.872.474	3.242.213.012
+Giá trị còn lại					
-Số đầu năm	27.489.150.000	-	-	-	27.489.150.000
+ Số cuối năm	27.489.150.000	67.878.977.488	-	5.449.417.723	100.817.545.211

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	650.140.391.846	356.867.733.457
Tăng trong năm	1.175.733.225.440	731.794.323.320
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	1.146.041.166.302	432.340.767.263
Chuyển sang TSCĐ vô hình	-	-
Chuyển sang Bất động sản đầu tư	12.411.182.265	-
Chuyển sang Hàng tồn kho	-	1.636.389.836
Thanh lý	1.495.453.021	-
Giảm khác	643.361.969	4.544.507.832
Số dư cuối năm	665.282.453.729	650.140.391.846

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

+ Công ty CP sữa Việt Nam :

- Văn phòng công ty	277.772.837.051	313.857.683.435
- Phòng khám An Khang	-	119.350.000
- NM Sữa Trường Thọ	31.401.764.891	114.909.529.995
- NM Sữa Thống Nhất	20.984.189.586	455.544.225
- NM Sữa Dielac	20.495.868.143	-
- NM Sữa Sài Gòn	185.734.013.102	36.929.521.394
- NM Sữa Cần Thơ	4.118.463.246	412.559.238
- NM Sữa Bình Định	4.756.837.745	178.033.500
- NM Sữa Nghệ An	3.690.119.467	3.048.672.959
- XNKV Hà Nội	8.747.985.700	73.200.368.164
- NM Cà Phê Sài Gòn	-	11.306.527.952
- NM Sữa Tiên Sơn	49.929.155.652	51.648.322.565
- NM Nước Giải Khát	421.896.417	-
- Văn phòng - CN tại Cần Thơ	44.920.740.945	40.482.921.433
- Chi nhánh Hà Nội	104.341.273	679.323.238
- Chi nhánh Đà Nẵng	281.018.182	235.727.273
+ Công ty TNHH MTV Bò Sữa Việt Nam	6.390.473.974	192.847.479
+ Công ty TNHH MTV Sữa Lam Sơn	5.532.748.355	2.483.458.996
Cộng	665.282.453.729	650.140.391.846

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

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	20,00%	20,00%	17.765.470.472
– Công ty TNHH MIRAKA - Công ty liên kết	17,91%	17,91%	179.315.000.000
Cộng			214.232.426.023

15. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Đầu tư cổ phiếu	313.346.073.800	349.931.593.440
• Cổ phiếu đã niêm yết	206.996.073.800	223.520.072.140
• Cổ phiếu chưa niêm yết	-	20.061.521.300
• Các quỹ đầu tư	106.350.000.000	106.350.000.000
– Đầu tư trái phiếu	600.000.000.000	200.000.000.000
– Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	-	-
– Đầu tư dài hạn khác	122.800.000.000	122.800.000.000
Cộng	1.036.146.073.800	672.731.593.440

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn	(108.580.084.548)	(96.405.129.045)
Cộng	(108.580.084.548)	(96.405.129.045)

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

	Năm nay	Năm trước
– Số đầu năm	(96.405.129.045)	-
– Trích lập dự phòng trong năm	(30.319.633.343)	(96.405.129.045)
– Hoàn nhập dự phòng	18.144.677.840	-
Số cuối năm	(108.580.084.548)	(96.405.129.045)

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

17. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
– Tiền thuê mặt bằng	189.432.685.102	-	-	103.410.957.966	86.021.727.136
– CP CCDC bán hàng	2.400.404.384	26.072.899.191	-	21.350.997.413	7.122.306.162
– CP trả trước dài hạn khác	2.881.002.072	5.693.777.094	1.437.755.893	2.540.243.249	4.596.780.024
Cộng	194.714.091.558	31.766.676.285	1.437.755.893	127.302.198.628	97.740.813.322

18. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Vay ngắn hạn ngân hàng	567.960.000.000	3.319.646.682
– Vay dài hạn đến hạn trả	-	9.963.436.000
Cộng	567.960.000.000	13.283.082.682

19. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
– Nhà cung cấp nội địa	416.250.659.170	387.734.607.253
– Nhà cung cấp nước ngoài	670.434.240.014	392.921.977.696
– Nhà phân phối	2.731.913.936	9.209.923.484
Cộng	1.089.416.813.120	789.866.508.433

20. Thuế và các khoản phải trả Nhà nước:

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
– Thuế GTGT hàng bán nội địa	30.454.978.052	433.386.715.407	416.054.880.357	47.786.813.102
– Thuế GTGT hàng nhập khẩu	21.850.495.521	535.995.986.624	542.089.675.198	15.756.806.947
– Thuế xuất, nhập khẩu	11.474.338.752	189.934.116.434	197.740.069.662	3.668.385.524
– Thuế thu nhập doanh nghiệp	330.270.558.581	650.331.115.666	777.083.341.764	203.518.332.483
– Thuế thu nhập cá nhân	5.902.783.169	46.589.151.134	42.188.086.538	10.303.847.765
– Thuế tài nguyên	9.330.288	242.943.641	225.800.807	26.473.122
– Thuế nhà đất	-	304.522.500	304.522.500	-
– Tiền thuê đất	-	774.172.400	774.172.400	-
– Các loại thuế khác	-	11.450.102.332	10.722.100.392	728.001.940
– Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.893.737	4.893.737	-
Cộng	399.962.484.363	1.869.013.719.875	1.987.187.543.355	281.788.660.883

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤTCho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

21. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
– Khuyến mãi, hỗ trợ bán hàng	125.005.789.994	143.611.944.115
– Chi phí quảng cáo	83.472.865.870	37.959.007.545
– Chi phí vận chuyển	20.660.425.800	13.625.930.465
– Chi phí điện, nước	74.203.600	536.884.750
– Chi phí thuê đất	459.239.430	773.520.853
– Chi phí kiểm toán	771.275.911	927.539.704
– Chi phí bảo trì và sửa chữa	4.239.789.975	2.736.095.442
– Chi phí phải trả khác	29.467.393.055	7.959.592.383
Cộng	<u>264.150.983.635</u>	<u>208.130.515.257</u>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
– BHXH, BHYT, BHTN	66.010.700	86.204.460
– Kinh phí công đoàn	135.253.768	44.689.375
– Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	13.069.222.332	48.130.560.000
– Phải trả khác về đầu tư tài chính	2.684.859.155	3.184.859.555
– Phải trả cho cổ đông góp vốn mua cổ phiếu đầu tư	34.800.000	20.406.760.000
– Thuế Nhập khẩu phải trả	91.614.690.576	5.178.995.586
– Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.631.660.866	6.815.702.129
Cộng	<u>118.236.497.397</u>	<u>83.847.771.105</u>

23. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
– Vay dài hạn ngân hàng	-	-
– Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác	-	12.454.295.000
Cộng	<u>-</u>	<u>12.454.295.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

24. Vốn chủ sở hữu

	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	5	7	8
Số dư đầu kỳ năm trước	1.752.756.700.000	1.064.948.051.177	-	869.697.027.622	175.275.670.000	803.037.145.827	4.665.714.594.626
- Tăng vốn trong năm trước	1.759.896.300.000	(1.064.948.051.177)	(154.222.000)	-	-	(691.301.848.823)	3.492.178.000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	2.375.692.853.218	2.375.692.853.218
- Trích lập các quỹ	-	-	-	886.585.882.713	119.072.206.431	(1.243.802.502.005)	(238.144.412.861)
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(351.280.620.000)	(351.280.620.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	3.512.653.000.000	-	(154.222.000)	1.756.282.910.335	294.347.876.431	892.345.028.217	6.455.474.592.983
- Tăng vốn trong năm nay	18.068.200.000	-	(514.829.000)	-	-	-	17.553.371.000
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	3.616.185.949.180	3.616.185.949.180
- Trích lập các quỹ	-	-	-	416.007.879.530	58.724.243.569	(834.315.714.676)	(359.583.591.577)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	6.688.696	6.688.696
- Cổ tức	-	-	-	-	-	(1.765.200.420.000)	(1.765.200.420.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	3.530.721.200.000	-	(669.051.000)	2.172.290.789.865	353.072.120.000	1.909.021.531.417	7.964.436.590.282

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Tỷ lệ(*)</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tỷ lệ</u>
- Vốn đầu tư của Nhà nước	1.680.623.291.200	47,60%	1.672.022.828.000	47,60%
- Vốn góp của Nước ngoài	1.624.131.752.000	46,00%	1.553.997.687.200	44,24%
- Vốn góp của nhà đầu tư trong nước	225.966.156.800	6,40%	286.632.484.800	8,16%
- Thặng dư vốn cổ phần	-		-	
- Cổ phiếu quỹ	(669.051.000)		(154.222.000)	
Cộng	<u>3.530.052.149.000</u>		<u>3.512.498.778.000</u>	

(*) Theo nguồn Bản tin thị trường chứng khoán ngày 04/01/2011

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	16.081.466.183.586	10.820.141.520.445
• Doanh thu bán hàng hóa	158.054.990.021	69.316.652.489
• Doanh thu bán thành phẩm	15.890.079.436.076	10.730.585.603.253
• Doanh thu cung cấp dịch vụ	27.410.984.250	20.239.264.703
• Doanh thu kinh doanh bất động sản	5.920.773.239	-
Các khoản giảm trừ doanh thu:	328.600.184.161	206.370.629.645
• Chiết khấu thương mại	320.185.652.193	196.965.123.771
• Giảm giá hàng bán	-	-
• Hàng bán bị trả lại	8.414.531.968	9.405.505.874
Doanh thu thuần	15.752.865.999.425	10.613.770.890.800
Trong đó:		
• Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	15.719.534.241.936	10.593.531.626.097
• Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	33.331.757.489	20.239.264.703

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
– Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	145.209.760.823	50.001.285.267
– Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	10.356.442.165.458	6.637.850.292.740
– Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.301.870.656	3.849.609.131
– Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	3.826.512.705	-
– Chi phí hao hụt, mất mát hàng tồn kho	1.284.568.341	909.820.064
– Các khoản chi phí vượt mức bình thường	66.135.854.458	40.863.116.155
– Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	7.396.756	1.587.569.827
Cộng	10.579.208.129.197	6.735.061.693.184

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
– Lãi tiền gửi, tiền cho vay	196.899.498.165	106.585.669.916
– Lãi trái phiếu	60.569.825.569	9.273.679.259
– Cổ tức, lợi nhuận được chia	18.024.123.920	14.588.435.250
– Cổ phiếu thưởng	-	4.311.416.804
– Lãi đầu tư chứng khoán	1.037.680.360	33.191.128.124
– Lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện	124.057.264.255	127.930.880.807
– Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	47.711.031.480	4.285.965.956
– Khác	230.703.488	139.768.923.402
Cộng	448.530.127.237	439.936.099.518

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
– Lãi tiền vay ngân hàng, các tổ chức khác	6.171.553.959	6.253.096.842
– Lãi ký quỹ	1.303.336.014	401.781.000
– Phí giao dịch mua bán chứng khoán	154.951.460	132.861.858
– Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện	100.770.275.629	110.352.620.385
– Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	5.069.611.375	7.771.326.392
– Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	(15.849.195.600)	(36.488.921.278)
– Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	12.174.955.503	96.405.129.044
– Hỗ trợ thanh toán nhà phân phối	37.407.095.648	-
– Khác	5.996.030.000	-
Cộng	153.198.613.988	184.827.894.243

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
– Thu nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	701.993.355.373	6.748.522.475
– Thu thanh lý phế liệu, CCDC, VTKT	58.532.314.552	38.634.151.960
– Thu tiền phạt vi phạm hợp đồng	1.288.039.182	1.951.569.978
– Nhận hỗ trợ từ nhà cung cấp	217.531.182.525	91.480.108.818
– Thu từ các khoản thuế được hoàn	20.745.483	258.389.317
– Thu nhập từ việc hoàn nhập CP trích trước của năm trước không sử dụng hết	-	392.660.407
– Thu nhập khác	3.621.531.501	3.565.217.710
Cộng	982.987.168.616	143.030.620.665

6. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
– Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý	349.191.024.395	5.495.430.885
– Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	17.099.171.943	2.195.454
– Giá trị ghi sổ của XDDB dở dang	1.495.453.021	-
– Giá trị VTKT, CCDC thanh lý	626.593.674	347.789.972
– Chi phạt do vi phạm hợp đồng	5.264.156.933	-
– Thuế bị phạt, bị truy thu	4.051.772	118.475.476
– Chi phí khác	521.216.575	1.107.709.609
Cộng	374.201.668.313	7.071.601.396

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
– Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.616.185.949.180	2.375.692.853.224
– 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	3.616.185.949.180	2.375.692.853.224
– Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	352.777.598	350.950.861
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	10.251	6.769

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

	Năm nay	Năm trước
– Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	351.249.980	175.275.670
– Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 10 tháng 6 năm 2009		204.798
– Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại ngày 03 tháng 9 năm 2010		(5.037)
– Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông thường phát hành 18/09/09	-	175.475.430
– Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 22 tháng 02 năm 2010	1.549.410	-
– Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại trong năm 2010	(21.792)	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	352.777.598	350.950.861

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
– Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.223.560.438.739	6.528.517.999.873
– Chi phí nhân công	490.733.283.511	460.889.924.520
– Chi phí khấu hao tài sản cố định	282.101.851.074	229.813.153.286
– Chi phí dịch vụ mua ngoài	570.428.629.163	377.425.864.139
– Chi phí khác	1.155.019.268.882	996.141.996.057
Cộng	12.721.843.471.369	8.592.788.937.875

Trong đó bao gồm:

Chi phí sản xuất:

	Năm nay	Năm trước
– Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.179.218.577.167	6.496.333.758.663
– Chi phí nhân công	273.042.887.734	251.525.041.248
– Chi phí khấu hao tài sản cố định	221.149.988.327	171.283.660.875
– Chi phí dịch vụ mua ngoài	199.096.629.218	113.586.512.257
– Chi phí khác	23.002.458.279	21.641.810.214
Cộng	10.895.510.540.725	7.054.370.783.257

Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
– Chi phí cho nhân viên	111.698.708.452	127.769.536.074
– Chi phí nguyên liệu, vật liệu	36.033.721.867	25.461.809.958
– Chi phí dụng cụ đồ dùng bán hàng	15.694.989.118	14.447.269.526
– Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.490.118.666	21.236.329.708
– Chi phí bảo hành	6.429.668.286	7.987.976.032
– Chi phí dịch vụ mua ngoài	247.150.586.765	173.517.571.524
– Chi phí khác bằng tiền	989.688.012.718	875.055.529.018
Cộng	1.438.185.805.872	1.245.476.021.840

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
– Chi phí cho nhân viên	105.991.687.325	81.595.347.198
– Chi phí vật liệu quản lý	8.308.139.705	6.722.431.252
– Chi phí đồ dùng văn phòng	8.333.290.980	5.537.074.790
– Chi phí khấu hao tài sản cố định	29.461.744.081	37.293.162.703
– Thuế, phí, lệ phí	7.874.243.019	8.695.525.011
– Chi phí dự phòng	19.914.745.226	58.343.858
– Chi phí dịch vụ mua ngoài	124.181.413.180	90.321.780.358
– Chi phí khác bằng tiền	84.081.861.256	62.718.467.608
Cộng	388.147.124.772	292.942.132.778

CÔNG TY CỔ PHẦN SỮA VIỆT NAM

Địa chỉ: 184-186-188 Nguyễn Đình Chiểu – Quận 3 – Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Các khoản chi cho các chức trách quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Lương và các quyền lợi gộp khác	41.545.628.000	30.059.586.864

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.

2. Thông tin về bộ phận

CHỈ TIÊU	Năm 2010		Năm 2009	
	Nội địa	Xuất khẩu	Nội địa	Xuất khẩu
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14.424.708.205.192	1.656.757.978.394	9.621.591.374.863	1.198.550.145.582
2. Các khoản giảm trừ	328.600.184.161	-	206.370.629.645	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 – 03)	14.096.108.021.031	1.656.757.978.394	9.415.220.745.218	1.198.550.145.582
4. Giá vốn hàng bán	9.249.543.881.741	1.329.664.247.456	5.886.500.688.172	848.561.005.012
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 – 11)	4.846.564.139.290	327.093.730.938	3.528.720.057.046	349.989.140.570

Người lập

Nguyễn Đức Diệu Thor

Kế toán trưởng

Lê Thành Liêm



Tổng Giám Đốc

Mai Kiều Liên

Lập ngày 15 tháng 02 năm 2011