

Số: 46.../KT-TC

V/v: Công bố thông tin định kỳ Quý 2/2015

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Tên đơn vị niêm yết : Công ty CP Sữa Hà Nội  
Mã chứng khoán : HNM  
Địa chỉ : Khu Công nghiệp Quang Minh – Mê Linh – Hà nội  
Điện thoại : (04) 3 8866 563 Fax: (04) 3 8866 564  
Người thực hiện công bố thông tin : Hà Quang Tuấn

Công ty Cổ phần sữa Hà Nội (“Hanoimilk”) đã công bố Báo cáo tài chính Quý II/2015 kết thúc vào ngày 30/06/2015 bao gồm : BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC. Theo yêu cầu của Quý cơ quan, chúng tôi xin giải trình như sau về một số vấn đề liên quan đến kết quả SXKD Quý II/2015 trên cơ sở so sánh với cùng kỳ năm 2014:

Trong Quý II/2015, doanh thu bán hàng đạt 77,5 tỷ VND, tăng 12,1% so với cùng kỳ năm trước, và Lợi nhuận sau thuế đạt 1,9 tỷ VND tăng gấp 2,8 lần so với mức lỗ 1,1 tỷ VND trong quý II/2014. Một số nguyên nhân chính dẫn đến kết quả kinh doanh như trên là:

1. Doanh thu Quý II/2015 tăng hơn 12,1 % so với cùng kỳ năm 2014 là do Công ty có tung sản phẩm Sữa chua trẻ em IZZI mới.
2. Trong quý II/2015, tỷ trọng giá vốn bán hàng trên doanh thu so với cùng kỳ năm 2014 giảm 4,09%. Chi phí tài chính cũng ổn định với mức giảm nhẹ 0,05% so với cùng kỳ. Tuy nhiên chi phí bán hàng tăng 10,29 % so với cùng kỳ đó là do chiến lược khuyến mãi sản phẩm để mở rộng thị trường và chi phí quản lý doanh nghiệp trong quý II/2015 giảm 1,45% so với cùng kỳ 2014
3. Nhờ kiểm soát chi phí tốt nên tỷ trọng chi phí trên doanh thu giảm so với Quý II/2014, lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng so với cùng kỳ 2014.

Toàn bộ Báo cáo tài chính của Hanoimilk được đăng tải trên Website: <http://hanoimilk.com>

Công ty xin báo cáo và chịu trách nhiệm về nội dung báo cáo như trên.  
Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu HC-QT

**TM. CÔNG TY CP SỮA HÀ NỘI**



**CHỦ TỊCH HĐQT**  
*Hà Quang Tuấn*

**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

*Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015*

## MỤC LỤC

<b>STT</b>	<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
<i>1</i>	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	<i>1-2</i>
<i>2</i>	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	<i>3-4</i>
<i>3</i>	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	<i>5-6</i>
<i>4</i>	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	<i>7-21</i>



Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2015	Ngày 31 tháng 12 năm 2014
<b>A – TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>205,388,899,692</b>	<b>228,075,711,006</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9,823,541,664</b>	<b>87,355,784,080</b>
1. Tiền	111	5.1	9,823,541,664	87,355,784,080
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5.2</b>	<b>13,383,000</b>	<b>13,383,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		132,600,000	132,600,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (*)	122		(119,217,000)	(119,217,000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>116,886,549,056</b>	<b>85,932,778,608</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		65,594,218,476	62,357,411,185
2. Trả trước cho người bán	132		47,113,303,493	18,033,191,797
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	11,230,306,020	12,593,454,559
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(7,051,278,934)	(7,051,278,934)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.4</b>	<b>69,300,916,409</b>	<b>48,314,918,438</b>
1. Hàng tồn kho	141		69,300,916,409	48,314,918,438
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,364,509,563</b>	<b>6,458,846,880</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,360,763,136	2,160,773,780
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	45,365,128
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		56,523,669	56,523,669
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	5.5	6,947,222,759	4,196,184,304
<b>B – TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>104,292,510,848</b>	<b>111,610,146,661</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>66,681,780,717</b>	<b>71,011,957,454</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	66,530,520,572	70,838,624,879
- Nguyên giá	222		166,121,402,984	164,609,599,529
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(99,590,882,412)	(93,770,974,650)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	151,260,145	173,332,575
- Nguyên giá	228		476,338,943	476,338,943
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(325,078,798)	(303,006,368)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>531,491,691</b>	<b>776,841,691</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	5.8	531,491,691	776,841,691
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>27,000,000,000</b>	<b>27,000,000,000</b>
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	5.9	27,750,000,000	27,750,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(750,000,000)	(750,000,000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10,079,238,440</b>	<b>12,821,347,516</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.10	10,079,238,440	12,821,347,516
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN )</b>	<b>270</b>		<b>309,681,410,540</b>	<b>339,685,857,667</b>



Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2015	Ngày 31 tháng 12 năm 2014
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>100,004,270,534</b>	<b>127,410,821,528</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>94,775,856,823</b>	<b>121,496,909,528</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	5.11	48,424,095,377	63,261,339,189
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		27,436,613,667	38,416,843,483
3. Người mua trả tiền trước	313		457,297,837	864,332,198
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.12	7,767,731,335	8,898,688,420
5. Phải trả người lao động	315		3,080,686,720	2,151,227,485
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	5.13	4,055,687,632	4,400,765,169
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319		90,909,092	
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	5.14	3,357,953,962	3,398,832,384
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		104,881,200	104,881,200
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5,228,413,711</b>	<b>5,913,912,000</b>
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		5,228,413,711	5,913,912,000
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>209,677,140,006</b>	<b>212,275,036,139</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>209,677,140,006</b>	<b>212,275,036,139</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	5.15	200,000,000,000	200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4,597,500,000	4,597,500,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,977,704,911	4,977,704,911
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		101,935,095	2,699,831,228
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(376,317,594)	
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		478,252,690	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>309,681,410,540</b>	<b>339,685,857,667</b>

Người lập biểu

PHẠM THỊ HÒA

Kế toán trưởng

PHẠM TÙNG LÂM

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị

kiêm Tổng Giám đốc



HÀ QUANG TUẤN

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
			Quý 2/2015	Quý 2/2014	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.16	77,543,487,345	69,167,982,682	120,352,906,986
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3,833,492,405	2,114,184,104	7,135,807,477
3. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		73,709,994,940	67,053,798,578	113,217,099,509
4. Giá vốn hàng bán	11	5.17	50,295,006,205	47,691,518,213	80,027,244,606
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23,414,988,735	19,362,280,365	33,189,854,903
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.18	198,133,725	6,051,145	392,736,000
7. Chi phí tài chính	22	5.19	1,287,520,559	1,321,048,750	2,429,905,101
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,287,520,559	1,321,048,750	2,429,905,101
8. Chi phí bán hàng	24		17,444,080,061	10,325,943,142	25,547,278,513
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,795,833,481	3,799,124,445	5,050,823,698
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24+25)}	30		2,085,688,359	3,922,215,173	554,583,591
11. Thu nhập khác	31	5.20	82,723,636	12,279,547,957	157,884,181
12. Chi phí khác	32	5.21	46,795,811	15,122,861,059	99,323,299
13. Lợi nhuận khác (40 = 31- 32)	40		35,927,825	(2,843,313,102)	58,560,882
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,121,616,184	1,078,902,071	613,144,473
					Năm trước
					109,362,612,080
					3,371,929,250
					105,990,682,830
					75,510,781,601
					30,479,901,229
					10,790,384
					2,607,847,250
					2,613,930,850
					18,425,739,167
					6,075,879,488
					3,381,225,708
					25,025,870,434
					27,847,196,263
					(2,821,325,829)
					559,899,879



Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý 2 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 2/2015	Quý 2/2014	Năm nay	Năm trước
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.22	134,891,784	2,161,552,400	134,891,784	2,161,552,400
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,986,724,400	(1,082,650,329)	478,252,689	(1,601,652,521)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		99	(87)	24	(128)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

PHẠM THỊ HÒA

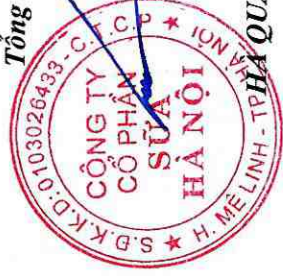
Kế toán trưởng

PHẠM TÙNG LÂM

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm

Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 2 năm 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		613,144,473	559,899,879
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		5,841,980,192	6,712,227,324
- Các khoản dự phòng	03		-	1,669,205,632
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			2,899,097,118
- Chi phí đi vay	06		2,429,905,101	2,607,847,250
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>8,885,029,766</b>	<b>14,448,277,203</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(34,052,179,775)	(14,156,703,662)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(20,985,997,971)	(18,062,483,139)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(11,883,808,894)	6,771,047,515
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,542,119,720	(4,907,546,815)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2,429,905,101)	(2,613,930,850)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(134,891,784)	(2,161,552,400)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(734,498,462)	(834,067,462)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>		<b>(58,794,132,501)</b>	<b>(21,516,959,610)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,266,453,455)	(531,491,691)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			16,947,559,948
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		392,736,000	10,790,384
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(873,717,455)</b>	<b>16,426,858,641</b>

Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ ( Tiếp theo)

Quý 2 năm 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		93,916,878,652	104,742,589,856
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(109,439,620,752)	(96,899,320,799)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2,341,650,360)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<i>(17,864,392,460)</i>	<i>7,843,269,057</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<b>50</b>		<i>(77,532,242,416)</i>	<i>2,753,168,088</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<b>60</b>		<i>87,355,784,080</i>	<i>2,238,560,090</i>
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ)</i>	<b>70</b>		<i>9,823,541,664</i>	<i>4,991,728,178</i>

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

PHẠM THỊ HÒA

Kế toán trưởng

PHẠM TÙNG LÂM

Chủ tịch Hội đồng quản trị  
kiêm Tổng Giám đốc



HÀ QUANG TUẤN



**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

*Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015*

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30/06/2015*

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội (sau đây viết tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000592 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 02 tháng 11 năm 2001. Công ty đã đăng ký sửa đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 15 ngày 22 tháng 12 năm 2009.

Trụ sở chính của Công ty: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty: 200.000.000.000 VND (Hai trăm tỷ đồng).

Cơ cấu vốn điều lệ:

<b>STT</b>	<b>Tên Cổ đông</b>	<b>Số cổ phần năm giữ</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>
1	Công ty Cổ phần Hoàng Mai Xanh	1.250.000	6,25%
2	Công ty TNHH Phát triển sản phẩm mới công nghệ mới	1.250.000	6,25%
3	INTEREFFEKT INVESTMENT FUNDS N.V.	766.000	3,83%
4	Ông Hà Quang Tuấn	4.375.000	21,88%
5	Ông Lê Thế Nghĩa	624.900	3,12%
6	Ông Lê Thế Hùng	563.500	2,82%
7	Bà Nguyễn Mai Phương	507.600	2,54%
8	Bà Vũ Thị Thanh Vân	3.750.000	18,75%
9	Các cổ đông khác	6.913.000	34,57%
	<b>Cộng</b>	<b>20.000.000</b>	<b>100%</b>

**2. Lĩnh vực kinh doanh:** chế biến và kinh doanh sữa bò, sữa đậu nành, các sản phẩm làm từ sữa, chế biến nông sản, thực phẩm, nước uống, các loại nước trái cây và các hoạt động kinh doanh khác

#### **3. Ngành, nghề kinh doanh :**

<b>STT</b>	<b>Tên ngành nghề</b>
1	- Sản xuất và buôn bán sữa bò, sữa đậu nành, các sản phẩm từ sữa;
2	- Chế biến các sản phẩm nông sản, thực phẩm, các loại nước uống, nước trái cây;
3	- Buôn bán nguyên liệu, thiết bị vật tư và sản phẩm ngành sữa, ngành chế biến thực phẩm;
4	- Tư vấn, đầu tư nông công nghiệp
5	- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
6	- Kinh doanh bất động sản, khách sạn, nhà hàng, siêu thị;
7	- Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp;
8	- Kinh doanh, nuôi trồng, chế biến thủy hải sản;
9	- Đào tạo công nhân kỹ thuật hệ trung học và cao đẳng;
10	- Mua bán, xuất nhập khẩu đồ dùng cá nhân và gia đình, vật phẩm quảng cáo, đồ chơi (trừ loại đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng tới an ninh, trật tự

	an toàn xã hội), máy móc, thiết bị văn phòng, văn phòng phẩm
11	- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
12	- May trang phục; mua bán vải, hàng may sẵn, giày dép, hàng da và giả da; sản xuất hàng may sẵn.
Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.	

## **II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán này của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2015 và kết thúc vào ngày 30/06/2015

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### ***Chế độ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

### ***Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán***

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### ***Hình thức sổ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Trên máy vi tính.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

#### ***1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền***

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Tại thời điểm cuối năm tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

***1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:*** Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

### **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

***2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:*** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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.



Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

**2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình ước tính.

**2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:** Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

**2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**3.1. Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

**3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: *Căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.*

### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**

#### **4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ**

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

**4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ:** Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 20 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 12 năm
Phương tiện vận tải	04 - 07 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 07 năm
Các tài sản khác	03 - 05 năm

## 5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

### 5.1. Nguyên tắc ghi nhận

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

**Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:**

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “trương đương tiền”;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

### 5.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

**Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:** Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính} = \left( \begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế} \\ \text{Vốn chủ sở hữu thực có} \end{array} \right) \times \frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế}}$$

**Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:** Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán} = \left( \begin{array}{l} \text{Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính} \\ \text{Giá chứng khoán hạch toán trên sổ kế toán} \end{array} \right) \times \left( \begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán thực tế trên thị trường} \end{array} \right)$$

## 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn: Là các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn: Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 2 đến 3 năm.

## 7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.



#### 8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần là phần phụ trội do phát hành cổ phiếu với giá cao hơn (hoặc thấp hơn) so với mệnh giá.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

**Nguyên tắc ghi nhận cổ tức:** Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

#### 9. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

#### 10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

##### 10.1 Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

**10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ** được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

**10.3. Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.



### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

#### ***Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:***

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính..

***Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:*** là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

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

***Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành:*** Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế suất thuế TNDN 6 tháng năm 2015 là 22%.

***Thuế thu nhập hoãn lại:*** Được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

### **13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

***Cơ sở lập báo cáo tài chính:*** Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

***Các bên liên quan:*** Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.



**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1 Tiền và các khoản tương đương**

	30/06/2015	31/12/2014
<b>Tiền mặt tại quỹ</b>	<b>1,612,412,117</b>	<b>1,145,291,548</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng ( VND)</b>	<b>8,178,157,084</b>	<b>86,177,383,056</b>
- BIDV Tây Hà Nội_ PGD Quang Minh	1,492,991,182	3,565,302,927
- Ngân hàng Vietcombank - CN sở giao dịch	17,665,259	79,599,711,042
- Vietcombank_ CN Vĩnh Phúc	52,367,032	22,558,801
- Ngân hàng Liên doanh Việt Nga- SGD	1,610,936,876	2,985,613,551
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - SGD	3,196,735	3,196,735
- Tiền gửi tiết kiệm BIDV Tây Hà Nội	5,000,000,000	-
- Techcombank- CN Hà Nội	1,000,000	1,000,000
<b>Tiền gửi ngân hàng ( USD)</b>	<b>32,972,463</b>	<b>33,109,476</b>
- BIDV Tây Hà Nội_ PGD Quang Minh	12,290,798	12,285,618
- HSBC_ CN Hà Nội	139,891	139,891
- Vietcombank_ CN Vĩnh Phúc	20,524,866	20,667,059
- Ngân hàng Liên doanh Việt Nga- SGD	16,908	16,908
<b>Cộng</b>	<b>9,823,541,664</b>	<b>87,355,784,080</b>

**2 Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	30/06/2015	31/12/2014
<b>Đầu tư cổ phiếu niêm yết của Công ty Sông Đà 9</b>	<b>13,383,000</b>	<b>13,383,000</b>
- Giá gốc	132,600,000	132,600,000
- Dự phòng	(119,217,000)	(119,217,000)
<b>Cộng</b>	<b>13,383,000</b>	<b>13,383,000</b>

**3 Phải thu ngắn hạn khác**

	30/06/2015	31/12/2014
- Công ty TNHH Đức Tấn - Sài Gòn	1,000,000,000	1,000,000,000
- Công ty cổ phần thiết bị ô tô Việt Nam	4,665,927,987	4,665,927,987
- Công ty Tetra Pak Indonesia	928,242,463	1,692,292,463
- Công ty Tetra Pak Việt Nam	410,146,973	710,023,323
- Công ty CP Sữa tự nhiên	4,130,180,377	4,130,180,377
- Phải thu khác	95,808,220	395,030,409
<b>Cộng</b>	<b>11,230,306,020</b>	<b>12,593,454,559</b>



**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

**Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015****4 Hàng tồn kho**

	<b>30/06/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Nguyên liệu, vật liệu	20,328,265,982	22,192,683,866
Công cụ, dụng cụ	10,259,895,429	8,594,057,310
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4,366,288,800	-
Thành phẩm	21,765,053,899	11,835,948,762
Hàng hóa	12,581,412,299	5,692,228,500
<b>Cộng</b>	<b>69,300,916,409</b>	<b>48,314,918,438</b>

**5 Tài sản ngắn hạn khác**

	<b>30/06/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Tạm ứng cho nhân viên	6,877,855,118	4,126,816,663
Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	8,518,167	8,518,167
Tài sản thiếu chờ xử lý	60,849,474	60,849,474
<b>Cộng</b>	<b>6,947,222,759</b>	<b>4,196,184,304</b>



**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

*Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015*

6	Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cây lâu năm, súc vật iv & cho	Tổng cộng
<b>NGUYỄN GIÁ</b>								
	Tại ngày 31/12/2014	28,956,866,956	125,288,986,935	4,772,975,489	879,895,149	35,875,000	4,675,000,000	164,609,599,529
	Tăng trong kỳ	903,133,455	276,000,000	155,200,000	177,470,000	-	-	1,511,803,455
	- Mua trong kỳ	903,133,455	276,000,000	155,200,000	177,470,000	-	-	1,511,803,455
	Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-
	Tại ngày 30/06/2015	29,860,000,411	125,564,986,935	4,928,175,489	1,057,365,149	35,875,000	4,675,000,000	166,121,402,984
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>								
	Tại ngày 31/12/2014	21,072,891,211	66,854,974,588	4,648,600,465	790,575,053	14,350,000	389,583,333	93,770,974,650
	Tăng trong năm	893,736,398	4,598,542,745	112,615,361	16,634,100	3,587,496	194,791,662	5,819,907,762
	- Số khấu hao trong kỳ	893,736,398	4,598,542,745	112,615,361	16,634,100	3,587,496	194,791,662	5,819,907,762
	Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
	Tại ngày 30/06/2015	21,966,627,609	71,453,517,333	4,761,215,826	807,209,153	17,937,496	584,374,995	99,590,882,412
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>								
	Tại ngày 31/12/2014	7,883,975,745	58,434,012,347	124,375,024	89,320,096	21,525,000	4,285,416,667	70,838,624,879
	Tại ngày 30/06/2015	7,893,372,802	54,111,469,602	166,959,663	250,155,996	17,937,504	4,090,625,005	66,530,520,572

Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

7 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 31/12/2014	33,412,943	428,426,000	14,500,000	476,338,943
Tại ngày 30/06/2015	33,412,943	428,426,000	14,500,000	476,338,943
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>				
Tại ngày 31/12/2014	23,672,367	264,834,000	14,500,000	303,006,367
Tăng trong năm	1,623,432	20,448,999	-	22,072,431
- Số khấu hao trong kỳ	1,623,432	20,448,999		22,072,431
Tại ngày 30/06/2015	25,295,799	285,282,999	14,500,000	325,078,798
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 31/12/2014	9,740,576	163,592,000	-	173,332,576
Tại ngày 30/06/2015	8,117,144	143,143,001	-	151,260,145

8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2015	31/12/2014
Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	531,491,691	776,841,691
<i>Trong đó:</i>		
- Hệ thống chiếu phim 3D		90,150,000
- Chi phí hoán cải xe buýt IZZI Bus		155,200,000
- Sửa chữa lớn TSCĐ	73,350,000	73,350,000
- Sửa chữa hệ thống nước	458,141,691	458,141,691
<b>Cộng</b>	<b>531,491,691</b>	<b>776,841,691</b>

9 Đầu tư khác vào công cụ vốn

	30/06/2015	31/12/2014
- Công ty cổ phần Hapro Thanh Hóa	750,000,000	750,000,000
- Công ty cổ phần Sữa tự nhiên	27,000,000,000	27,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>27,750,000,000</b>	<b>27,750,000,000</b>



**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

*Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015*

	<b>30/06/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>10 Chi phí trả trước dài hạn</b>		
- Chi phí marketing	4,179,434,185	6,957,140,176
- Chi phí tư mát cho nhà phân phối mượn sử dụng	4,898,339,535	5,200,423,739
- Bê tơ + Dự án trồng cỏ, nuôi bò	821,090,910	600,000,000
- Chi phí khác	180,373,810	63,783,601
<b>Cộng</b>	<b><u>10,079,238,440</u></b>	<b><u>12,821,347,516</u></b>
<b>11 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>		
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam- CN Tây Hà Nội	33,682,384,866	34,943,508,815
- Ngân hàng liên doanh Việt Nga- Sở giao dịch	14,741,710,511	14,950,391,374
- Vay cá nhân		13,367,439,000
<b>Cộng</b>	<b><u>48,424,095,377</u></b>	<b><u>63,261,339,189</u></b>
<b>12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
- Thuế Giá trị gia tăng	3,797,422,404	4,607,485,235
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,597,484,679	1,562,592,895
- Thuế thu nhập cá nhân	2,003,259,723	2,357,895,261
- Thuế tài nguyên	273,600	1,424,100
- Thuế khác	369,290,929	369,290,929
<b>Cộng</b>	<b><u>7,767,731,335</u></b>	<b><u>8,898,688,420</u></b>
<b>13 Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
- Phải trả các đại lý phân phối	945,236,880	2,444,679,848
- Chi phí vận tải phải trả	2,805,847,960	1,613,760,687
- Chi phí kiểm toán	124,999,998	249,999,996
- Phải trả khác	179,602,794	92,324,638
<b>Cộng</b>	<b><u>4,055,687,632</u></b>	<b><u>4,400,765,169</u></b>
<b>14 Phải trả ngắn hạn khác</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	91,411,019	91,411,019
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp, Kinh phí công đoàn	2,940,675,850	2,586,346,550
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	325,867,093	539,256,633
<b>Cộng</b>	<b><u>3,357,953,962</u></b>	<b><u>3,217,014,202</u></b>

**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

**Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015**

**15 Vốn chủ sở hữu**

**a- Bảng đối chiếu vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu						Cộng
	1	2	3	4	5	6	
A							
<b>Giai đoạn 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2014</b>							
Số dư đầu kỳ	125,000,000,000		3,817,286,084	1,160,418,827	4,029,504,589	134,007,209,500	
- Tăng vốn trong năm trước	75,000,000,000	4,597,500,000	-	-	-	79,597,500,000	
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	154,734,562	154,734,562	
- Giảm khác	-	-	-	-	(1,484,407,924)	(1,484,407,924)	
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>4,597,500,000</b>	<b>3,817,286,084</b>	<b>1,160,418,827</b>	<b>2,699,831,228</b>	<b>212,275,036,139</b>	
<b>Giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2015</b>							
Số dư đầu kỳ	200,000,000,000	4,597,500,000	3,817,286,084	1,160,418,827	2,699,831,228	212,275,036,139	
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	478,252,689	478,252,689	
- Tăng khác	-	-	1,160,418,827	-	-	1,160,418,827	
- Giảm khác (*)	-	-	-	(1,160,418,827)	(3,076,148,822)	(4,236,567,649)	
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>4,597,500,000</b>	<b>4,977,704,911</b>	<b>2,320,837,654</b>	<b>101,935,095</b>	<b>209,677,140,006</b>	

(\*) Chuyển số dư quỹ dự phòng tài chính sang quỹ đầu tư phát triển theo Thông tư 200 : 1.160.418.872

(\*) Thù lao hội đồng quản trị 6 tháng năm 2015 và tiền chi trả cổ tức năm 2013 :3.076.148.822



**b- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu kỳ	200,000,000,000	200,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	200,000,000,000	200,000,000,000
<b>Cổ tức lợi nhuận đã chia</b>	<b>2,341,650,360</b>	

**c- Cổ phiếu**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>Số Lượng cổ phiếu được phép phát hành</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>
<b>Số Lượng cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>
<i>Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ</i>	<i>20,000,000</i>	<i>20,000,000</i>
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Cổ phiếu ưu đãi		
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>12,500,000</b>	<b>12,500,000</b>
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Cổ phiếu ưu đãi		

**d- Các quỹ của doanh nghiệp**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	4,977,704,911	3,817,286,084
Quỹ dự phòng tài chính		1,160,418,827
<b>Cộng</b>	<b>4,977,704,911</b>	<b>4,977,704,911</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>120,352,906,986</b>	<b>109,362,612,080</b>
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	120,352,906,986	109,362,612,080
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(7,135,807,477)</b>	<b>(3,371,929,250)</b>
- Chiết khấu thương mại	(7,115,759,353)	(3,331,658,124)
- Hàng bán bị trả lại	(20,048,124)	(40,271,126)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>113,217,099,509</b>	<b>105,990,682,830</b>

**17. Giá vốn hàng bán**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm, dịch vụ đã bán	80,027,244,606	75,510,781,601
<b>Cộng</b>	<b>80,027,244,606</b>	<b>75,510,781,601</b>

**18. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi Ngân hàng	392,736,000	10,790,384
<b>Cộng</b>	<b>392,736,000</b>	<b>10,790,384</b>

**19. Chi phí tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	2,429,905,101	2,607,847,250
<b>Cộng</b>	<b>2,429,905,101</b>	<b>2,607,847,250</b>

**20. Thu nhập khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Thu thanh lý tài sản		24,856,545,455
- Tiền cho thuê tài sản	90,909,090	113,309,090
- Thu tiền bán phế liệu	66,975,091	52,753,600
- Thu nhập khác		3,262,289
	<b>157,884,181</b>	<b>25,025,870,434</b>

**21. Chi phí khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí cho thuê tài sản	90,909,090	90,909,090
- Chi phí thanh lý tài sản		27,755,642,573
- Tiền phạt vi phạm hành chính	400,000	
- Chi phí khác	8,014,209	644,600
	<b>99,323,299</b>	<b>27,847,196,263</b>



**Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội**

Địa chỉ: Km số 9, Bắc Thăng Long, Nội Bài, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội

*Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015*

**22. Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Kỳ này

-Thuế TNDN từ hoạt động sản xuất kinh doanh

134,891,784

134,891,784

Người lập biểu



**PHẠM THỊ HÒA**

Kế toán trưởng



**PHẠM TÙNG LÂM**

Lập ngày 18 tháng 07 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị

~~Liên Tổng Giám đốc~~



**HÀ QUANG TUẤN**

