

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2/2012

- Bảng cân đối kế toán.
- Bảng báo cáo kết quả hoạt động SXKD.
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- Thuyết minh tài chính.

MỤC LỤC

Nội dung

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2/2012

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,808,805,363,666	1,785,996,062,502
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		698,262,516,072	817,041,657,129
1. Tiền	111	3	698,262,516,072	46,627,657,129
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	770,414,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	11	264,374,939,234	333,933,537,200
1. Đầu tư ngắn hạn	121		276,971,097,667	360,311,676,963
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(12,596,158,433)	(26,378,139,763)
III. Các khoản phải thu	130	4	759,702,658,814	580,129,802,724
1. Phải thu của khách hàng	131		95,143,178,330	141,195,092,923
2. Trả trước cho người bán	132		97,872,733,569	27,174,660,094
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		567,971,486,137	412,321,648,275
4. Dự phòng khoản phải thu khó đòi	139		(1,284,739,222)	(561,598,568)
IV. Hàng tồn kho	140	5	65,229,621,100	37,718,189,574
1. Hàng tồn kho	141		65,229,621,100	37,718,189,574
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21,235,628,446	17,172,875,875
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7,676,555,254	3,548,330,270
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,881,378,170	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		7,677,695,022	9,252,790,026
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	4,371,755,579
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,930,739,768,388	2,862,926,722,281
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	6	345,000,000	345,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	218		345,000,000	345,000,000
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		125,488,018,112	128,587,044,500
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	58,679,121,404	59,724,028,217
. Nguyên giá	222		142,056,641,992	137,139,424,745
. Giá trị hao mòn lũy kế	223		(83,377,520,588)	(77,415,396,528)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	8	-	-
. Nguyên giá	225		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	9	58,820,207,736	61,373,843,887
. Nguyên giá	228		88,771,220,148	88,370,763,148
. Giá trị hao mòn lũy kế	229		(29,951,012,412)	(26,996,919,261)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	10	7,988,688,972	7,489,172,396

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
III. Bất động sản đầu tư	240		-	
. Nguyên giá	241		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	11	2,776,472,763,040	2,686,402,834,540
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,473,129,676,500	1,473,129,676,500
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,255,600,000,000	1,004,300,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		47,986,114,250	253,053,744,124
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		(243,027,710)	(44,080,586,084)
V. Tài sản dài hạn khác	260		28,433,987,236	47,591,843,241
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,979,799,678	1,197,406,663
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	25	24,454,187,558	46,394,436,578
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4,739,545,132,054	4,648,922,784,783
			-	
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ		SỐ CUỐI KỲ	
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		709,250,921,958	1,382,548,836,397
I. Nợ ngắn hạn	310		686,433,706,277	1,359,615,471,516
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	272,998,717,971	276,562,215,612
2. Phải trả cho người bán	312	13	56,225,016,376	498,435,216,366
3. Người mua trả tiền trước	313		73,209,230,523	81,587,811,346
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	14	1,692,103,227	7,194,488,441
5. Phải trả công nhân viên	315		7,522,891,360	38,089,078,683
6. Chi phí phải trả	316	15	90,005,641,948	164,121,290,860
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	16	151,351,610,921	259,769,358,754
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		33,428,493,951	33,856,011,454
II. Nợ dài hạn	330	17	22,817,215,681	22,933,364,881
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay & nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		22,817,215,681	22,933,364,881
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4,030,294,210,096	3,266,373,948,386
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,030,294,210,096	3,266,373,948,386
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,335,178,810,000	1,195,178,810,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,453,818,769,788	1,950,665,093,455
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(152,620,395,200)	(152,620,395,200)
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		2,641,108,435	2,296,390,481

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Quỹ đầu tư phát triển	417		25,370,280,515	25,370,280,515
7. Quỹ dự phòng tài chính	418		25,792,635,752	25,792,635,752
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		16,135,952,841	16,135,952,841
9. Lợi nhuận chưa phân phối	420		323,977,047,965	203,555,180,542
10. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4,739,545,132,054	4,648,922,784,783

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU			SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản cho thuê ngoài			-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			-	-
3. Nợ khó đòi đã xử lý			-	-
Ngoại tệ các loại:			529,073.77	1,122,155.88
- USD			529,073.77	1,122,155.88
- EURO			-	-

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Ngọc Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh

GIÁM SÁT TÀI CHÍNH



Nguyễn Thanh Hoàng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyễn

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2/2012

Chi Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2012		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (1)	01	VI.25	409,599,221,430	515,543,634,497	792,017,493,885	847,349,911,088
2. Các khoản giảm trừ (03=05+06+07)	02		1,316,336,068	2,816,087,095	5,059,216,091	3,754,649,498
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-2)	10		408,282,885,362	512,727,547,402	786,958,277,794	843,595,261,590
4. Giá vốn hàng bán (11)	11	VI.27	344,752,041,111	395,703,933,810	678,271,460,766	676,967,558,118
5. Lợi nhuận hoạt động SXKD	20		63,530,844,251	117,023,613,592	108,686,817,028	166,627,703,472
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	32,135,592,732	19,926,513,096	398,110,796,190	37,231,522,238
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	66,148,323,459	28,183,265,718	76,856,122,019	34,056,507,524
- Trong đó chi phí lãi vay	23		5,210,408,183	6,165,232,038	16,451,311,460	10,300,980,186
8. Chi phí bán hàng	24		14,972,391,222	46,509,671,617	71,882,698,257	104,895,518,504
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		40,318,850,271	32,225,779,019	78,904,913,906	59,455,996,850
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(25,773,127,969)	30,031,410,334	279,153,879,036	5,451,202,832
11. Thu nhập khác(31)	31		17,700,174,601	2,622,605,919	36,921,453,562	20,439,597,628
12. Chi phí khác(32)	32		13,307,912,756	121,631,396	13,507,547,341	14,853,783,773
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		4,392,261,845	2,500,974,523	23,413,906,221	5,585,813,855
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(21,380,866,124)	32,532,384,857	302,567,785,257	11,037,016,687
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành(51)	51	VI.30	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (52)	52	VI.30	17,858,481,521	10,001,638,703	24,065,249,020	10,001,638,703
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(39,239,347,645)	22,530,746,154	278,502,536,237	1,035,377,984
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			-	-	-	-

Lập ngày: 10/07/2012

Người lập

UoM
Phạm Thị Ngọc Hằng

Kế Toán Trưởng

PM
Nguyễn Thị Oanh

Giám sát Tài Chính

Phu
Nguyễn Thanh Hoàng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		302,567,785,257	9,496,766,899
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		9,628,807,269	27,128,941,310
- Các khoản dự phòng	03		(56,896,399,050)	28,187,151,167
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(314,292,079,410)	(160,117,916,547)
- Chi phí lãi vay	06		16,451,311,460	25,716,880,153
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	-	(42,540,574,474)	(69,588,177,018)
- Tăng/(giảm) các khoản phải thu	09		(214,208,338,267)	372,406,555,979
- Tăng/(giảm) hàng tồn kho	10		(27,511,431,526)	10,569,916,616
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(668,739,918,095)	577,735,709,612
- Tăng/(giảm) chi phí trả trước	12		(6,910,617,999)	5,408,799,784
- Tiền lãi vay đã trả	13		(16,451,311,460)	(24,665,961,206)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	(22,610,685,430)
- Tiền thu (chi) khác từ hoạt động kinh doanh	15,16		(1,080,250,641)	59,516,324,534
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-	(977,442,442,462)	908,772,482,871
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5,849,100,636)	(37,508,940,149)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		712,590,058	17,792,261,320
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,330,700,000,000)	(1,106,315,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,400,000,000,000	821,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(251,300,000,000)	(585,536,347,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		138,513,258,020	127,213,536,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		410,936,083,650	83,811,864,076
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-	362,312,831,092	(679,542,625,753)
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		658,000,000,000	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			(15,219,366,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		391,060,657,409	680,148,541,150
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(394,624,155,050)	(502,672,525,450)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			(140,738,095,040)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(158,430,750,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		496,005,752,359	21,518,554,660
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(119,123,859,011)	250,748,411,780
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		817,041,657,129	564,798,974,160
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		344,717,954	1,494,271,180
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		698,262,516,072	817,041,657,129

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Sát Tài Chính **Tổng Giám đốc**



Trần Lê Nguyễn

Phạm Thị Ngọc Hằng

Nguyễn Thị Oanh

Nguyễn Thanh Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 2/2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sử dụng vốn:

Công ty Cổ phần Kinh Đô là một doanh nghiệp được thành lập theo Luật Doanh nghiệp nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103001184 ngày 06 tháng 09 năm 2002 do phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Thị công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh của Công Ty là: Chế biến nông sản thực phẩm. Sản xuất bánh, kẹo, nước uống tinh khiết và nước ép trái cây,...

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

1. Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm báo cáo.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : tiền đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ/-BTC ngày 20/03/2006, các quy định có liên quan

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

Báo cáo tài chính của công ty CP Kinh Đô được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung do Bộ Tài Chính ban hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tiền bao gồm Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi Ngân Hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

- Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời, điểm phát sinh nghiệp vụ.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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.

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.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu .

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Chi phí Nguyên vật liệu, chi phí nhân công và Các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
 - Chi phí bán hàng.
 - Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : tính theo đơn giá mua bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: công ty áp dụng Phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

-Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (kém phẩm chất lỗi thời...) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của công ty và công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình)

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.

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Thương hiệu	20 năm
Phần mềm kế toán	3 năm

4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sản xuất.

5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở đồng kiểm soát

Đầu tư vào các Công ty con:

Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát:

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát sau ngày đầu tư được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí trả trước:

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

- Chi phí khác

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm chi phí đào tạo..);
- Chi phí nguyên cứu thị trường, tư vấn thiết kế sản phẩm;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ;
- Chi phí quảng cáo Có giá trị lớn

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. Nguyên tắc phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Vốn cổ phần) được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu (bằng số cổ phần đã phát hành nhân với mệnh giá)

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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

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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công Ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công Ty được xác lập.

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

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

- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với Doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào Vốn chủ sở hữu, thì khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp này được ghi nhận thẳng vào Vốn chủ sở hữu.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các niên độ kế toán trước và sau.

-Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ thực hiện được.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Những thông tin bổ sung

01- Tiền	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	26,770,030	1,124,634,227
- Tiền gửi ngân hàng	697,024,088,042	42,127,829,902
- Tiền đang chuyển	1,211,658,000	3,375,193,000
- Các khoản tương đương tiền		770,414,000,000
Cộng	698,262,516,072	817,041,657,129
	-	-

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
Chứng khoán đã niêm yết:	27,956,097,667	41,996,676,963
Chứng khoán chưa niêm yết		
Trái phiếu doanh nghiệp		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
Đầu tư ngắn hạn khác	249,015,000,000	318,315,000,000
Cộng	276,971,097,667	360,311,676,963
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	12,596,158,433	26,378,139,763
Dự phòng cho các khoản đầu tư ngắn hạn khác		
Cộng	12,596,158,433	26,378,139,763

03- Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	9,760,657,299	3,695,668,250
- Nguyên liệu, vật liệu	1,092,210,174	3,291,909,041
- Công cụ, dụng cụ	2,450,159,823	2,042,290,201
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	51,926,593,804	28,688,322,082
Cộng giá gốc hàng tồn kho	65,229,621,100	37,718,189,574
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Giá trị thuần của hàng tồn kho	65,229,621,100	37,718,189,574

04.Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	2,830,588,944	34,751,255,602	66,024,262,417	33,533,317,782	-	137,139,424,745
_ Mua trong kỳ			5,217,500,000	231,143,636		5,448,643,636
_ Đầu tư XD CB hoàn thành						
_ Tăng khác				181,163,669		181,163,669
_ Chuyển sang BĐS đầu tư						-
_ Thanh lý nhượng bán			712,590,058			712,590,058
_ Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	2,830,588,944	34,751,255,602	70,529,172,359	33,945,625,087	-	142,056,641,992
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	401,000,100	32,000,180,886	23,578,807,321	21,435,408,221		77,415,396,528
Khấu hao trong kỳ	141,529,447	353,181,497	3,602,619,445	2,577,383,729		6,674,714,118
_ Tăng khác						-
_ Chuyển san bất động sản đầu tư						-
_ Thanh lý nhượng bán			712,590,058			712,590,058
_ Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	542,529,547	32,353,362,383	26,468,836,708	24,012,791,950	-	83,377,520,588
III. Giá trị còn lại của TSCĐ						
_ Tại ngày đầu năm	2,429,588,944	2,751,074,716	42,445,455,096	12,097,909,561	-	59,724,028,217
_ Tại ngày cuối kỳ	2,288,059,397	2,397,893,219	44,060,335,651	9,932,833,137	-	58,679,121,404

05.Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục		Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị văn dụng cụ quản lý	TSCĐ TTC khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong kỳ							-
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính							-
- Tăng khác							-
- Trả lại TSCĐ Thuê tài chính							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối quý		-	-	-	-	-	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong quý							-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Tăng khác							-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối quý		-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm		-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối quý		-	-	-	-	-	-

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Khoản mục

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

7,988,688,972

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

07- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ sở hữu	Vốn đầu tư
a- Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con)		
Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	99.80%	461,150,000,000
Công Ty CP Vinabico	51.20%	70,244,380,000
Công Ty TNHH MTV Kido	100%	247,559,771,500
Công Ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	100%	694,175,525,000
b- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)		
Công Ty TNHH Tân An Phước	49%	203,800,000,000
Công Ty CP Bất Động Sản Thành Thái	30%	1,800,000,000
c- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Lavenue	50%	1,050,000,000,000
d- Đầu tư dài hạn khác		
- Đầu tư cổ phiếu		
Cổ phiếu đã niêm yết:		129,874
Cổ phiếu chưa niêm yết:	15,000,000,000	176,230,000,000
- Đầu tư trái phiếu		
- Tiền gửi có kỳ hạn trên một năm		
- Đầu tư dài hạn khác	32,986,114,250	76,823,614,250
Cộng	47,986,114,250	253,053,744,124
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		
- Dự phòng đầu tư dài hạn	243,027,710	44,080,586,084
Cộng	243,027,710	44,080,586,084
Biến động dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn trong kỳ:		
-Số Đầu năm	44,080,586,084	94,842,047,631
- Trích lập dự phòng trong kỳ		37,468,652,897
- Hoàn nhập dự phòng	43,837,500,000	56,144,369,035
- Chuyển từ dài hạn sang ngắn hạn	58,374	32,085,745,409
- Số cuối kỳ:	243,027,710	44,080,586,084

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

08- Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn	272,998,717,971	276,562,215,612
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	272,998,717,971	276,562,215,612

09- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối năm	Số đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	-	4,240,958,914
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		
- Thuế xuất, nhập khẩu		171,511,592
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân	1,692,103,227	2,782,017,935
- Các loại thuế khác		
Cộng	1,692,103,227	7,194,488,441

10 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết	418,576,742	1,250,228,890
- Kinh phí công đoàn	112,183,280	108,272,580
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	192,423,561	(6,079,089)
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,877,218,796	80,652,218,796
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	148,751,208,542	177,764,717,577
Cộng	151,351,610,921	259,769,358,754

11- Vay và nợ dài hạn	Số cuối năm	Số đầu năm
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác	-	-
Cộng		
b - Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐỒ
141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

12 VỐN CHỦ SỞ HỮU

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

KHOẢN MỤC	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Tổng cộng
Năm trước:									
Số dư đầu kì trước	1,195,178,810,000	1,950,665,093,455	(137,401,029,200)	361,247,910,412	986,166,812	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	3,437,975,820,587
Tăng vốn									
Lợi nhuận tăng				15,527,449,950					15,527,449,950
Tăng khác			(15,219,366,000)		1,310,223,669				(13,909,142,331)
Giảm trong kì				173,220,179,820					173,220,179,820
Số dư cuối kì	1,195,178,810,000	1,950,665,093,455	(152,620,395,200)	203,555,180,542	2,296,390,481	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	3,266,373,948,386
Năm nay									
Số dư đầu kì	1,195,178,810,000	1,950,665,093,455	(152,620,395,200)	203,555,180,542	2,296,390,481	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	3,266,373,948,386
Tăng vốn	140,000,000,000	518,000,000,000							658,000,000,000
Lợi nhuận tăng				278,502,536,237					278,502,536,237
Tăng khác					15,136,594,484				15,136,594,484
Tăng do điều chỉnh theo kiểm toán EY									
				350,081,186					350,081,186
Giảm khác		14,846,323,667		158,430,750,000	14,791,876,530				188,068,950,197
Số dư cuối kì	1,335,178,810,000	2,453,818,769,788	(152,620,395,200)	323,977,047,965	2,641,108,435	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	4,030,294,210,096

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

13- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

- Doanh thu thành phẩm đã bán

- Doanh thu hàng hóa đã bán

- Doanh thu khác

Cộng

- Hàng bán bị trả lại:

Doanh thu thuần:**Số cuối năm****Số đầu năm**

409,599,221,430

515,543,634,497

409,599,221,430

515,543,634,497

1,316,336,068

2,816,087,095

408,282,885,362

512,727,547,402

14- Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

- Cổ tức, lợi nhuận được chia

- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái

- Lãi bán hàng trả chậm

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng**Số cuối năm****Số đầu năm**

31,704,739,481

19,389,460,675

5,650

456,234,950

1,116,014

76,567,471

429,731,587

4,250,000

32,135,592,732

19,926,513,096

15- Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn

- Chi phí tài chính khác

Cộng**Số cuối năm****Số đầu năm**

5,210,408,183

6,165,232,038

9,789

89,510,135

(47,250,278,077)

(59,368,856,280)

108,188,183,564

81,297,379,825

66,148,323,459

28,183,265,718

16- Thu nhập khác

- Thu nhập từ bán phế liệu

- Thanh lý tài sản

- Thu nhập khác

Số cuối năm**Số đầu năm**

30,000,000

1,624,259,264

17,670,174,601

998,346,655

17,700,174,601

2,622,605,919

17- Chi phí khác

- Từ bán phế liệu

- Thanh lý tài sản

- Chi phí khác

Số cuối năm**Số đầu năm**

8,400,000

196,988,841

58,522,754

13,102,523,915

63,108,642

13,307,912,756

121,631,396

18- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành

- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Số cuối năm**Số đầu năm**

-

-

17,858,481,521

10,001,638,703

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

141 Nguyễn Du, P. Bến Thành,

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh

GIÁM SÁT TÀI CHÍNH



Nguyễn Thanh Hoàng

Ngày..... tháng.....năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyễn