

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

138 - 142 Hai Bà Trưng, P.ĐaKao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MỤC LỤC

Nội dung

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1/2014

- 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

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,675,600,323,014	2,664,514,937,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,233,255,158,228	1,779,052,664,793
1. Tiền	111	V.01	267,255,158,228	139,842,664,793
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,966,000,000,000	1,639,210,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1,268,800	35,701,268,800
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8,004,526,063	43,704,526,063
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(8,003,257,263)	(8,003,257,263)
III. Các khoản phải thu	130	V.03	366,070,559,636	772,036,641,465
1. Phải thu của khách hàng	131		74,024,541,565	141,602,368,312
2. Trả trước cho người bán	132		38,846,763,528	33,757,030,307
3. Các khoản phải thu khác	135		255,021,771,036	598,499,759,339
4. Dự phòng khoản phải thu khó đòi	139		(1,822,516,493)	(1,822,516,493)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	40,613,355,551	62,883,833,714
1. Hàng tồn kho	141		41,629,301,415	63,899,779,578
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,015,945,864)	(1,015,945,864)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		35,659,980,799	14,840,528,728
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		20,802,854,049	4,153,910,152
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,195,832,064	5,481,670,976
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		96,908,018	542,147,268
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		5,564,386,668	4,662,800,332
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,007,558,720,968	3,019,758,524,959
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		76,096,234,013	79,512,715,119
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	46,611,825,805	49,198,868,311
. Nguyên giá	222		109,505,266,426	110,014,855,595
. Giá trị hao mòn lũy kế	223		(62,893,440,621)	(60,815,987,284)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	27,047,327,815	27,876,766,415
. Nguyên giá	228		38,771,220,148	38,771,220,148
. Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11,723,892,333)	(10,894,453,733)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	2,437,080,393	2,437,080,393
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.08	2,890,966,685,000	2,897,326,685,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,625,226,685,000	1,625,226,685,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,257,100,000,000	1,257,100,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		8,640,000,000	15,000,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		40,495,801,955	42,919,124,840
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,444,443,402	3,110,221,897
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		24,345,019,593	27,144,816,823
3. Tài sản dài hạn khác	268		12,706,338,960	12,664,086,120
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5,683,159,043,982	5,684,273,462,459

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		946,719,012,819	994,756,614,379
I. Nợ ngắn hạn	310		805,116,044,728	852,315,367,004
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	186,718,181,873	200,676,363,712
2. Phải trả cho người bán	312	V.10	280,299,411,917	264,297,771,106
3. Người mua trả tiền trước	313	V.11	104,033,467,183	115,227,670,304
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	629,187,280	8,815,070,971
5. Phải trả công nhân viên	315		9,663,514,905	13,704,921,740
6. Chi phí phải trả	316	V.13	74,930,097,574	108,917,066,555
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.14	122,704,762,565	111,396,227,185
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		26,137,421,431	29,280,275,431
II. Nợ dài hạn	330	V.15	141,602,968,091	142,441,247,375
1. Phải trả dài hạn khác	333		23,739,331,837	24,095,792,943
2. Vay & nợ dài hạn	334		117,863,636,254	118,345,454,432
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		4,736,440,031,163	4,689,516,848,080
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	4,736,440,031,163	4,689,516,848,080
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,676,282,700,000	1,676,282,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,262,097,888,288	2,262,097,888,288
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(152,620,395,200)	(152,620,395,200)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	417		25,370,280,515	25,370,280,515
6. Quỹ dự phòng tài chính	418		25,792,635,752	25,792,635,752
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		16,135,952,841	16,135,952,841
8. Lợi nhuận chưa phân phối	420		883,380,968,967	836,457,785,884
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5,683,159,043,982	5,684,273,462,459

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU			SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
Ngoại tệ các loại:				
- USD			1,591,934	1,304,152
- EURO				

Lập ngày: 12/5/2014

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Trần Văn Đức

Nguyễn Thị Oanh

Trần Lệ Nguyên

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng	1	V.17	424,997,969,585	443,532,975,872	424,997,969,585	443,532,975,872
2. Các khoản giảm trừ	2	V.17	(14,702,845,899)	(1,391,874,208)	(14,702,845,899)	(1,391,874,208)
3. Doanh thu thuần	10	V.17	410,295,123,686	442,141,101,664	410,295,123,686	442,141,101,664
4. Giá vốn hàng bán	11	V.19	(355,277,339,610)	(373,163,007,803)	(355,277,339,610)	(373,163,007,803)
5. Lợi nhuận gộp	20		55,017,784,076	68,978,093,861	55,017,784,076	68,978,093,861
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.18	81,430,235,397	80,841,367,453	81,430,235,397	80,841,367,453
7. Chi phí tài chính	22	V.20	(5,047,816,269)	(8,105,426,608)	(5,047,816,269)	(8,105,426,608)
- Trong đó chi phí lãi vay	23		(4,682,916,963)	(3,855,001,683)	(4,682,916,963)	(3,855,001,683)
8. Chi phí bán hàng	24		(49,557,273,639)	(51,751,905,594)	(49,557,273,639)	(51,751,905,594)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(45,250,758,328)	(35,550,201,900)	(45,250,758,328)	(35,550,201,900)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36,592,171,237	54,411,927,212	36,592,171,237	54,411,927,212
11. Thu nhập khác	31	V.21	13,591,755,910	19,402,883,297	13,591,755,910	19,402,883,297
12. Chi phí khác	32	V.22	(547,196,833)	(810,192,495)	(547,196,833)	(810,192,495)
13. Lợi nhuận khác	40		13,044,559,077	18,592,690,802	13,044,559,077	18,592,690,802
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		49,636,730,314	73,004,618,014	49,636,730,314	73,004,618,014
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.23	(4,669,797,230)	(7,748,613,862)	(4,669,797,230)	(7,748,613,862)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		44,966,933,084	65,256,004,152	44,966,933,084	65,256,004,152

Ngày lập: 12/5/2014

NGƯỜI LẬP

Trần Văn Đức

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Oanh



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lệ Nguyễn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

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		49,636,730,314	781,336,629,809
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.05,06	3,492,481,106	14,003,833,597
- Các khoản dự phòng	03		-	(14,174,269,236)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(756,952,609)	890,863,563
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(81,045,146,495)	(844,014,447,640)
- Chi phí lãi vay	06	V.20	4,682,916,963	18,620,279,999
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(23,989,970,721)	(43,337,109,908)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		82,229,191,673	272,857,718,137
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		22,270,478,163	(1,224,048,626)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(22,806,925,755)	156,913,229,050
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(16,983,165,402)	3,572,789,333
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4,520,850,583)	(18,360,289,171)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(7,070,062,869)	(31,489,044,715)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(3,697,854,000)	(23,703,292,930)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25,430,840,506	315,229,951,170
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		(76,000,000)	(9,733,573,872)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		395,454,546	2,207,794,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(286,000,000,000)	(2,410,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		321,700,000,000	2,591,919,036,288
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		7,500,000,000	33,032,431,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		399,033,821,091	669,639,275,187
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		442,553,275,637	876,064,963,148

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
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		-	84,486,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10,000,000,000	696,317,984,321
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23,572,727,291)	(518,252,808,649)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(98,575,300)	(330,860,875,080)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13,671,302,591)	(68,309,699,408)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		454,312,813,552	1,122,985,214,910
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.01	1,779,052,664,793	656,000,970,002
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(110,320,117)	66,479,881
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.01	2,233,255,158,228	1,779,052,664,793

Lập ngày: 12/5/2014

NGƯỜI LẬP

Trần Văn Đức

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Oanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyễn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý I/2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 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 0302705302 cấp lần đầu ngày 06 tháng 09 năm 2002 do phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất chế biến thực phẩm.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

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

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

2.1 Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm báo cáo.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : tiền đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 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

3.2 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.

3.3 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

4.1 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.

4.2 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

- 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

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.

4.3 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

4.4 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.

4.5 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

4.6 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

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

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chi 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 tài, 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

4.8 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.

4.9 Nguyên tắc phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

4.10 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.

4.11 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.

4.12 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.

4.13 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.

V. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG

01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	25,669,126	18,681,665
Tiền gửi ngân hàng	266,046,489,102	138,971,828,967
Tiền đang chuyển	1,183,000,000	852,154,161
Các khoản tương đương tiền	1,966,000,000,000	1,639,210,000,000
TỔNG CỘNG	2,233,255,158,228	1,779,052,664,793
02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	Số cuối quý	Số đầu năm
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		
<i>Chứng khoán đã niêm yết:</i>	4,526,063	4,526,063
Đầu tư ngắn hạn khác		
<i>Đầu tư ngắn hạn khác</i>	8,000,000,000	43,700,000,000
	8,004,526,063	43,704,526,063
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(8,003,257,263)	(8,003,257,263)
Dự phòng cho các khoản đầu tư ngắn hạn khác	-	0
	(8,003,257,263)	(8,003,257,263)
03. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Số cuối quý	Số đầu năm
Các khoản phải thu khách hàng	74,024,541,565	141,602,368,312
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	37,656,804,329	42,988,148,572
Phải thu các bên thứ ba	36,367,737,236	98,614,219,740
Trả trước cho người bán	38,846,763,528	33,757,030,307
<i>Trong đó:</i>		
Trả trước cho các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	-	135,831,871
Trả trước cho các bên thứ ba	38,846,763,528	33,621,198,436
Các khoản phải thu khác	255,021,771,036	598,499,759,339
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	60,982,688,321	402,113,142,260
Lãi tiền gửi phải thu		
Phải thu khác	194,039,082,715	196,386,617,079
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,822,516,493)	(1,822,516,493)
GIÁ TRỊ THUẦN	366,070,559,636	772,036,641,465

04. HÀNG TỒN KHO	Số cuối quý	Số đầu năm
Hàng mua đang đi đường	-	4,967,794,800
Nguyên liệu, vật liệu	5,582,756,188	2,937,801,121
Công cụ, dụng cụ	2,754,219,564	3,315,080,141
Chi phí SX, KD dở dang		
Hàng gửi đi bán	-	8,479,275,211
Hàng hóa	<u>33,292,325,663</u>	<u>44,199,828,305</u>
TỔNG CỘNG	<u>41,629,301,415</u>	<u>63,899,779,578</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,015,945,864)	(1,015,945,864)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u>40,613,355,551</u>	<u>62,883,833,714</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ138 - 142 Hai Bà Trưng, P.ĐaKao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

05. 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	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	2,830,588,944	789,587,669	69,395,032,721	36,999,646,261	110,014,855,595
Mua trong kỳ				76,000,000	76,000,000
Đầu tư XDCB hoàn thành					-
Tặng khác					-
Thanh lý nhượng bán			(585,589,169)		(585,589,169)
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	2,830,588,944	789,587,669	68,809,443,552	37,075,646,261	109,505,266,426
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	(967,117,889)	(654,492,255)	(33,880,130,198)	(25,314,246,942)	(60,815,987,284)
Khấu hao trong kỳ	(70,764,724)	(12,614,712)	(1,618,070,777)	(961,592,293)	(2,663,042,506)
Tặng khác					-
Thanh lý nhượng bán	-		585,589,169		585,589,169
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	(1,037,882,613)	(667,106,967)	(34,912,611,806)	(26,275,839,235)	(62,893,440,621)
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	1,863,471,055	135,095,414	35,514,902,523	11,685,399,319	49,198,868,311
Tại ngày cuối kỳ	1,792,706,331	122,480,702	33,896,831,746	10,799,807,026	46,611,825,805

06. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Nhãn hiệu hàng hóa	Thương hiệu	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	-	38,771,220,148	-	-	38,771,220,148
Mua trong năm					-
Đầu tư XDCB hoàn thành					-
Tặng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	38,771,220,148	-	-	38,771,220,148
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	-	(10,894,453,733)	-	-	(10,894,453,733)
Khấu hao trong quý		(829,438,600)			(829,438,600)
Tặng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	(11,723,892,333)	-	-	(11,723,892,333)
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	-	27,876,766,415	-	-	27,876,766,415
Tại ngày cuối kỳ	-	27,047,327,815	-	-	27,047,327,815

07. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
Phát triển phần mềm	2,437,080,393	2,437,080,393
TỔNG CỘNG	2,437,080,393	2,437,080,393

08. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a. Đầu tư vào công ty con		Số cuối quý		Số đầu năm	
<i>Tên công ty con</i>	<i>%</i>	<i>Vốn đầu tư</i>	<i>%</i>	<i>Vốn đầu tư</i>	
Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	99.80	560,950,000,000	99.80	560,950,000,000	
Công Ty CP Vinabico	100.00	122,541,388,500	100.00	122,541,388,500	
Công Ty TNHH MTV Kido	100.00	247,559,771,500	100.00	247,559,771,500	
Công Ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	100.00	694,175,525,000	100.00	694,175,525,000	
TỔNG CỘNG		1,625,226,685,000		1,625,226,685,000	
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		Số cuối quý		Số đầu năm	
<i>Tên công ty</i>	<i>%</i>	<i>Vốn đầu tư</i>	<i>%</i>	<i>Vốn đầu tư</i>	
Công Ty TNHH Tân An Phước	49.00	205,300,000,000	49.00	205,300,000,000	
Công Ty CP Bất Động Sản Thành Thái	30.00	1,800,000,000	30.00	1,800,000,000	
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Lavenue	50.00	1,050,000,000,000	50.00	1,050,000,000,000	
TỔNG CỘNG		1,257,100,000,000		1,257,100,000,000	
c. Đầu tư dài hạn khác		Số cuối quý		Số đầu năm	
		Giá trị VNĐ		Giá trị VNĐ	
Đầu tư cổ phiếu		8,640,000,000		15,000,000,000	
Cổ phiếu đã niêm yết:					
Cổ phiếu chưa niêm yết:		8,640,000,000		15,000,000,000	
		8,640,000,000		15,000,000,000	
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn					
Dự phòng đầu tư dài hạn		-		-	
GIÁ TRỊ THUẬN		2,890,966,685,000		2,897,326,685,000	
09. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN		Số cuối quý		Số đầu năm	
Vay ngắn hạn		116,000,000,000		106,000,000,000	
Nợ dài hạn đến hạn trả		70,718,181,873		94,676,363,712	
TỔNG CỘNG		186,718,181,873		200,676,363,712	
10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN		Số cuối quý		Số đầu năm	
Phải trả bên thứ ba		9,847,167,547		33,875,697,054	
Phải trả bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)		270,452,244,370		230,422,074,052	
TỔNG CỘNG		280,299,411,917		264,297,771,106	
11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC					
Bên thứ ba trả trước		9,033,467,183		10,098,726,156	
Bên liên quan trả trước (<i>Thuyết minh số 24</i>)		95,000,000,000		105,128,944,148	
TỔNG CỘNG		104,033,467,183		115,227,670,304	

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7,070,062,869
Thuế thu nhập cá nhân	629,187,280	1,745,008,102
TỔNG CỘNG	629,187,280	8,815,070,971
13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
Chi phí Marketing phải trả	6,507,801,208	25,851,187,450
Thuế chuyển quyền sử dụng đất phải trả	34,594,000,000	34,594,000,000
Lương tháng 13 và thưởng	11,285,029,884	18,429,352,451
Phí vận chuyển	6,541,343,461	11,035,573,991
Hoa hồng bán hàng	6,517,072,530	14,149,903,124
Chi phí lãi vay	688,341,469	526,275,089
Chi phí khác	8,796,509,023	4,330,774,450
TỔNG CỘNG	74,930,097,574	108,917,066,555
14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	100,177,212,280	100,114,468,680
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn	4,435,336,465	211,683,732
Cổ tức phải trả	1,570,979,980	1,669,555,280
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,422,218,796	1,977,218,796
Các khoản phải trả, phải nộp khác	15,099,015,044	7,423,300,697
TỔNG CỘNG	122,704,762,565	111,396,227,185

15. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn	188,581,818,127	213,021,818,144
<i>Trừ:</i>		
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 09)</i>	70,718,181,873	<u>94,676,363,712</u>
Nợ dài hạn	<u>117,863,636,254</u>	<u>118,345,454,432</u>

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối kỳ VNĐ	Lãi suất %/năm	Kỳ hạn	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam - VNĐ	36,363,636,365	6.25	1.076 ngày kể từ ngày rút vốn đầu tiên, là ngày 27 tháng 3 năm 2013	Máy móc thiết bị
<i>Trong đó:</i>				
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	13,636,363,635			
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam - Đô la Mỹ	152,218,181,762	3.76	3 năm kể từ ngày rút vốn đầu tiên, là ngày 7 tháng 3 năm 2013	
<i>Trong đó:</i>				
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	57,081,818,238			
TỔNG CỘNG	<u>188,581,818,127</u>			
<i>Trong đó:</i>				
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	70,718,181,873			
<i>Nợ dài hạn</i>	117,863,636,254			

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH ĐÔ

138 - 142 Hai Bà Trưng, P.ĐaKao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu 09B-DN

16. 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 kỳ	1,599,216,250,000	2,189,781,329,788	(152,620,395,200)	441,495,343,932	-	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	4,145,171,397,628
Phát hành cổ phiếu để hợp nhất kinh doanh	11,056,450,000	40,630,558,500	-	-	-	-	-	-	51,687,008,500
Phát hành CP cho nhân viên	66,010,000,000	31,686,000,000	-	-	-	-	-	-	97,696,000,000
Lợi nhuận tăng	-	-	-	746,825,774,952	-	-	-	-	746,825,774,952
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	(331,166,383,000)	-	-	-	-	(331,166,383,000)
Thù lao HĐQT	-	-	-	(7,028,950,000)	-	-	-	-	(7,028,950,000)
Trích lập quỹ KTPI	-	-	-	(13,668,000,000)	-	-	-	-	(13,668,000,000)
Số dư cuối kỳ	1,676,282,700,000	2,262,097,888,288	(152,620,395,200)	836,457,785,884	-	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	4,689,516,848,080
Năm nay									
Số dư đầu kỳ	1,676,282,700,000	2,262,097,888,288	(152,620,395,200)	836,457,785,884	-	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	4,689,516,848,080
Phát hành CP thường	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phát hành CP mới cho việc hợp nhất KD	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng	-	-	-	44,966,933,084	-	-	-	-	44,966,933,084
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	1,956,249,999	-	-	-	-	1,956,249,999
Trích lập quỹ KTPL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kì	1,676,282,700,000	2,262,097,888,288	(152,620,395,200)	883,380,968,967	-	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	4,736,440,031,163

17. DOANH THU BÁN HÀNG	Quý I/2014	Quý I/2013
Doanh thu hàng hóa đã bán	424,997,969,585	443,532,975,872
	424,997,969,585	443,532,975,872
Hàng bán bị trả lại:	10,273,829,189	1,391,874,208
Chiết khấu thương mại	4,429,016,710	-
DOANH THU THUẦN	410,295,123,686	442,141,101,664
18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý I/2014	Quý I/2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19,509,691,949	20,304,300,173
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư	1,140,000,000	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	60,000,000,000	60,000,004,000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	23,590,839	217,702,282
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	756,952,609	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	319,360,998
TỔNG CỘNG	81,430,235,397	80,841,367,453
19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý I/2014	Quý I/2013
Giá vốn của hàng hóa	355,277,339,610	373,163,007,803
20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý I/2014	Quý I/2013
Lãi tiền vay	4,682,916,963	3,855,001,683
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	122,089,884	29,167
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	(6,175,169,302)
Chi phí tài chính khác	242,809,422	10,425,565,060
TỔNG CỘNG	5,047,816,269	8,105,426,608
21. THU NHẬP KHÁC	Quý I/2014	Quý I/2013
Thu nhập từ phí quản lý các công ty liên quan	11,180,000,000	-
Thu nhập từ cho thuê và bảo trì server	208,722,975	-
Thanh lý tài sản	395,454,546	1,662,340,000
Thu nhập khác	1,807,578,389	17,740,543,297
TỔNG CỘNG	13,591,755,910	19,402,883,297
22. CHI PHÍ KHÁC	Quý I/2014	Quý I/2013
Thanh lý tài sản	-	764,163,516
Chi phí khác	547,196,833	46,028,979
TỔNG CỘNG	547,196,833	810,192,495
23. CHI PHÍ THUẾ TNDN	Quý I/2014	Quý I/2013
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	4,669,797,230	7,748,613,862

24. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các nghiệp vụ với các bên có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Tập đoàn
Những giao dịch trọng yếu của Tập đoàn với các công ty có liên quan trong kỳ bao gồm:

<i>Công ty liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND Số tiền</i>		
Công Ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Mua hàng hóa	290,723,687,235		
		Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	21,284,503,131		
		Phí quản lý	3,200,000,000		
		Mua nguyên vật liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	616,740,000		
		Chi phí cho thuê và bảo trì	143,976,000		
		Bán hàng hóa	178,659,285		
		Chi phí trả hộ	563,130,800		
		Cổ tức	60,000,000,000		
		Công ty Cổ phần Vinabico	Công ty con	Mua hàng hóa	7,800,331,836
				Lãi vay phải trả	96,833,334
Phí quản lý	240,000,000				
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	1,742,948,404		
		Mua hàng hóa	64,895,184		
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Bán hàng hóa	14,928,430,664		
		Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	12,575,892,327		
		Phí quản lý	4,640,000,000		
		Mua hàng hóa	2,609,850,309		
		Lãi vay phải trả	1,750,000,000		
		Chi phí thuê và bảo trì	397,765,508		
		KDC chi hộ	86,532,519		
		NKD Chi hộ	545,192,650		
Công ty TNHH Đầu tư Kinh Đô	Công ty liên quan	Thu tiền lãi vay	371,071,397,753		
		Thu hồi khoản cho vay	286,000,000,000		
		Thu khoản chi hộ	25,219,543,505		
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Phí quản lý	3,100,000,000		
		Bán nguyên vật liệu, bao bì	60,545,450		
		Bán hàng hóa	67,578,644		
		Chi phí thuê và bảo trì	168,427,415		
Công ty Cổ phần Hùng Vương	Công ty liên quan	Thu tiền lãi vay	6,396,250,000		
		Thu nợ cho vay	35,700,000,000		
Công ty TNHH Tong Yuan	Công ty liên quan	Mua bao bì	5,279,700,556		

24. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số tiền</i>
Phải thu khách hàng			
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Bán hàng hóa, nguyên vật liệu và công cụ dụng cụ	11,716,847,898
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	66,599,995
		Chi phí cho thuê và bảo trì	61,756,719
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Bán thành phẩm, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	21,463,735,318
		Phí quản lý	3,520,000,000
		Chi phí cho thuê và bảo trì	158,373,600
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	648,165,998
Công ty Cổ phần Địa Ốc Kinh Đô	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	21,324,801
			37,656,804,329
Khách hàng trả trước			
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Tạm ứng mua hàng	(95,000,000,000)
			(95,000,000,000)
Phải thu khác			
Công ty TNHH Đầu tư Kinh Đô	Công ty liên quan	Thu khác	1,450,000
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Chi trả hộ	563,130,800
		Cổ tức	60,000,000,000
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Chi trả hộ	89,385,905
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty liên kết	Chi trả hộ	297,866,616
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Chi hộ	30,855,000
			60,982,688,321

24. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ như sau:

<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số tiền</i>
Phải trả người bán			
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Mua hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ, dụng cụ	(243,600,168,513)
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Mua hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	(17,772,626,712)
Công ty Cổ phần Bánh kẹo Vinabico	Công ty con	Mua hàng hóa	(4,667,584,872)
Công ty TNHH Kido	Công ty con	Mua hàng hóa	(21,116,090)
Công ty TNHH Tong Yuan	Công ty liên quan	Mua bao bì	(4,337,369,641)
Công ty TNHH Đầu tư Kinh Đô	Công ty liên quan	Thu hộ	(43,332,539)
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Mua thành phẩm	(10,046,003)
			(270,452,244,370)
Phải trả khác			
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty liên kết	Giữ hộ góp vốn	(100,000,000,000)
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Thu hộ	(28,600,000)
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Chi hộ	(148,612,280)
			(100,177,212,280)

TP.HCM, ngày 12 tháng 5 năm 2014

NGƯỜI LẬP

Trần Văn Đức

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Oanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyên