

CÔNG TY CP KINH ĐÔ
138 – 142 Hai Bà Trưng, P. Đa Kao
Quận 1, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2014

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | T.M | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 3,606,515,786,595 | 2,664,514,937,500 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2,161,209,187,481 | 1,779,052,664,793 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 95,209,187,481 | 139,842,664,793 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2,066,000,000,000 | 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 | 1,358,186,160,022 | 772,036,641,465 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 93,453,161,698 | 141,602,368,312 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 46,001,198,937 | 33,757,030,307 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 135 | | 1,221,280,759,954 | 598,499,759,339 |
| 4. Dự phòng khoản phải thu khó đòi | 139 | | (2,548,960,567) | (1,822,516,493) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.04 | 37,446,111,879 | 62,883,833,714 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 38,883,409,276 | 63,899,779,578 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1,437,297,397) | (1,015,945,864) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 49,673,058,413 | 14,840,528,728 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 26,134,711,937 | 4,153,910,152 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 19,415,124,288 | 5,481,670,976 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước | 154 | | 177,021,200 | 542,147,268 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 3,946,200,988 | 4,662,800,332 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 3,719,097,597,387 | 3,019,758,524,959 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 76,907,072,682 | 79,512,715,119 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 44,165,062,507 | 49,198,868,311 |
| . Nguyên giá | 222 | | 111,041,690,989 | 110,014,855,595 |
| . Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (66,876,628,482) | (60,815,987,284) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.06 | 25,858,238,110 | 27,876,766,415 |
| . Nguyên giá | 228 | | 39,228,220,148 | 38,771,220,148 |
| . Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (13,369,982,038) | (10,894,453,733) |
| 3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.07 | 6,883,772,065 | 2,437,080,393 |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.08 | 3,589,166,685,000 | 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 | | 1,255,300,000,000 | 1,257,100,000,000 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 708,640,000,000 | 15,000,000,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 53,023,839,705 | 42,919,124,840 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 8,611,899,173 | 3,110,221,897 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 31,705,601,572 | 27,144,816,823 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 12,706,338,960 | 12,664,086,120 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 7,325,613,383,982 | 5,684,273,462,459 |

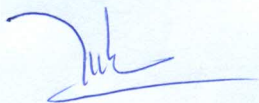
| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | T.M | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|----------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 679,135,340,262 | 994,756,614,379 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 667,822,650,925 | 852,315,367,004 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.09 | 222,230,000,000 | 200,676,363,712 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | V.10 | 35,144,772,592 | 264,297,771,106 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | V.11 | 114,092,826,770 | 115,227,670,304 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.12 | 3,878,081,362 | 8,815,070,971 |
| 5. Phải trả công nhân viên | 315 | | 10,027,582,103 | 13,704,921,740 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.13 | 123,367,916,415 | 108,917,066,555 |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.14 | 133,824,102,053 | 111,396,227,185 |
| 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 25,257,369,630 | 29,280,275,431 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | V.15 | 11,312,689,337 | 142,441,247,375 |
| 1. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 11,312,689,337 | 24,095,792,943 |
| 2. Vay & nợ dài hạn | 334 | | - | 118,345,454,432 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 6,646,478,043,720 | 4,689,516,848,080 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 6,646,478,043,720 | 4,689,516,848,080 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 2,141,282,700,000 | 1,676,282,700,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 3,617,334,531,700 | 2,262,097,888,288 |
| 3. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | (152,620,395,200) | (152,620,395,200) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 25,370,280,515 | 25,370,280,515 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 25,792,635,752 | 25,792,635,752 |
| 6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 16,135,952,841 | 16,135,952,841 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 973,182,338,112 | 836,457,785,884 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 7,325,613,383,982 | 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 | | | 799,124 | 1,304,152 |

Lập ngày: 28/10/2014

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lê Nguyên

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3/2014

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 | 1,150,466,215,378 | 1,064,570,552,775 | 2,037,881,192,237 | 1,949,363,905,716 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 2 | V.17 | 48,107,403,486 | 11,552,496,821 | 73,756,902,250 | 16,514,986,080 |
| 3. Doanh thu thuần | 10 | V.17 | 1,102,358,811,892 | 1,053,018,055,954 | 1,964,124,289,987 | 1,932,848,919,636 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | V.19 | 930,038,128,034 | 865,226,140,840 | 1,669,681,610,359 | 1,605,203,376,105 |
| 5. Lợi nhuận gộp | 20 | | 172,320,683,858 | 187,791,915,114 | 294,442,679,628 | 327,645,543,531 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | V.18 | 436,715,562,642 | 19,956,832,500 | 634,604,865,755 | 121,110,945,138 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | V.20 | 5,254,256,652 | 8,199,925,383 | 16,353,688,993 | 23,743,238,537 |
| - Trong đó chi phí lãi vay | 23 | | 5,184,665,076 | 6,817,250,941 | 14,440,286,467 | 16,583,004,105 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 144,211,881,839 | 143,593,050,442 | 263,140,341,270 | 240,743,357,634 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 54,473,591,233 | 50,065,749,992 | 150,609,053,039 | 121,870,936,571 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 405,096,516,776 | 5,890,021,797 | 498,944,462,081 | 62,398,955,927 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | V.21 | 2,716,059,479 | 18,330,880,601 | 18,618,485,505 | 57,108,203,652 |
| 12. Chi phí khác | 32 | V.22 | 91,104,509 | 78,363,839 | 1,563,515,622 | 10,963,875,743 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 2,624,954,970 | 18,252,516,762 | 17,054,969,883 | 46,144,327,909 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế | 50 | | 407,721,471,746 | 24,142,538,559 | 515,999,431,964 | 108,543,283,836 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | V.23 | 3,084,798,910 | 11,659,662,029 | 5,149,886,484 | 15,791,637,889 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | V.23 | (7,004,718,656) | (11,731,435,033) | (2,690,784,749) | 3,422,495,050 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 411,641,391,492 | 24,214,311,563 | 513,540,330,229 | 89,329,150,897 |

Ngày lập: 28/10/2014

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 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 | | 515,999,431,964 | 781,336,629,809 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | V.05,06 | 10,473,334,109 | 14,003,833,597 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 1,147,795,607 | (14,174,269,236) |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | (1,532,362) | 890,863,563 |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (634,942,310,079) | (844,014,447,640) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | V.20 | 14,440,286,467 | 18,620,279,999 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (92,882,994,294) | (43,337,109,908) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | | (969,949,736,341) | 272,857,718,137 |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | | 25,016,370,302 | (1,224,048,626) |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 205,159,824,198 | 156,913,229,050 |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | | (27,482,479,061) | 3,572,789,333 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (14,966,561,556) | (18,360,289,171) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (7,070,062,869) | (31,489,044,715) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (4,080,158,641) | (23,703,292,930) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (886,255,798,262) | 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 | | (7,867,691,672) | (9,733,573,872) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 954,545,455 | 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 | | (700,000,000,000) | (1,000,000,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 9,300,000,000 | 33,032,431,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 862,489,810,434 | 669,639,275,187 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 200,576,664,217 | 876,064,963,148 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | Kỳ trước |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 1,820,236,643,412 | 84,486,000,000 |
| 2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | - | 696,317,984,321 |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (373,917,976,291) | (518,252,808,649) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (378,484,542,750) | (330,860,875,080) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | 1,067,834,124,371 | (68,309,699,408) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 382,154,990,326 | 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 | | 1,532,362 | 66,479,881 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.01 | 2,161,209,187,481 | 1,779,052,664,793 |

Lập ngày: 28/10/2024

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 3/2014

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 (bảng 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 | 24,439,909 | 18,681,665 |
| Tiền gửi ngân hàng | 93,913,380,572 | 138,971,828,967 |
| Tiền đang chuyển | 1,271,367,000 | 852,154,161 |
| Các khoản tương đương tiền | 2,066,000,000,000 | 1,639,210,000,000 |
| TỔNG CỘNG | 2,161,209,187,481 | 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) |
| | (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 | 93,453,161,698 | 141,602,368,312 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>) | 36,766,353,674 | 42,988,148,572 |
| Phải thu các bên thứ ba | 56,686,808,024 | 98,614,219,740 |
| Trả trước cho người bán | 46,001,198,937 | 33,757,030,307 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Trả trước cho các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>) | 6,000,000,000 | 135,831,871 |
| Trả trước cho các bên thứ ba | 40,001,198,937 | 33,621,198,436 |
| Các khoản phải thu khác | 1,221,280,759,954 | 598,499,759,339 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>) | 149,758,320,515 | 402,113,142,260 |
| Phải thu khác | 1,071,522,439,439 | 196,386,617,079 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | (2,548,960,567) | (1,822,516,493) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | 1,358,186,160,022 | 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 | 3,069,201,413 | 2,937,801,121 |
| Công cụ, dụng cụ | 2,534,426,044 | 3,315,080,141 |
| Hàng gửi đi bán | - | 8,479,275,211 |
| Hàng hóa | <u>33,279,781,819</u> | <u>44,199,828,305</u> |
| TỔNG CỘNG | <u>38,883,409,276</u> | <u>63,899,779,578</u> |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (1,437,297,397) | (1,015,945,864) |
| GIÁ TRỊ THUẦN | <u>37,446,111,879</u> | <u>62,883,833,714</u> |

05. TÀI SẢN CÓ 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 | - | - | 2,480,000,000 | 484,000,000 | 2,964,000,000 |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Thanh lý nhượng bán | - | - | (1,937,164,606) | - | (1,937,164,606) |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 2,830,588,944 | 789,587,669 | 69,937,868,115 | 37,483,646,261 | 111,041,690,989 |
| 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 | (212,294,171) | (37,844,134) | (4,869,851,240) | (2,877,816,259) | (7,997,805,804) |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Thanh lý nhượng bán | - | - | 1,937,164,606 | - | 1,937,164,606 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | (1,179,412,060) | (692,336,389) | (36,812,816,832) | (28,192,063,201) | (66,876,628,482) |
| 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 | 1,651,176,884 | 97,251,280 | 33,125,051,283 | 9,291,583,060 | 44,165,062,507 |

06. TÀI SẢN CÓ 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 | - | 457,000,000 | - | - | 457,000,000 |
| Đầu tư XD CB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 39,228,220,148 | - | - | 39,228,220,148 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | (10,894,453,733) | - | - | (10,894,453,733) |
| Khấu hao trong quý | - | (2,475,528,305) | - | - | (2,475,528,305) |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | (13,369,982,038) | - | - | (13,369,982,038) |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | - | 27,876,766,415 | - | - | 27,876,766,415 |
| Tại ngày cuối kỳ | - | 25,858,238,110 | - | - | 25,858,238,110 |

07. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | Số cuối kỳ | Số dư đầu năm |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Phát triển phần mềm | 6,883,772,065 | 2,437,080,393 |
| TỔNG CỘNG | 6,883,772,065 | 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 | 122,541,388,500 | 100 | 122,541,388,500 |
| Công Ty TNHH MTV Kido | 100 | 247,559,771,500 | 100 | 247,559,771,500 |
| Công Ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | 100 | 694,175,525,000 | 100 | 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 | <i>%</i> | <i>Vốn đầu tư</i> | <i>%</i> | <i>Vốn đầu tư</i> |
| Công Ty TNHH Tân An Phước | 49 | 205,300,000,000 | 49 | 205,300,000,000 |
| Công Ty CP Bất Động Sản Thành Thái | - | - | 30 | 1,800,000,000 |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư Lavenue | 50 | 1,050,000,000,000 | 50 | 1,050,000,000,000 |
| TỔNG CỘNG | | 1,255,300,000,000 | | 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 chưa niêm yết: | | 8,640,000,000 | | 15,000,000,000 |
| Tiền gửi kỳ hạn ngân hàng trên 1 năm | | 700,000,000,000 | | - |
| | | 708,640,000,000 | | 15,000,000,000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | | | |
| Dự phòng đầu tư dài hạn | | - | | - |
| GIÁ TRỊ THUẦN | | 3,589,166,685,000 | | 2,897,326,685,000 |
| 09. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN | | Số cuối quý | | Số đầu năm |
| Vay ngắn hạn | | 222,230,000,000 | | 106,000,000,000 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | | - | | 94,676,363,712 |
| TỔNG CỘNG | | 222,230,000,000 | | 200,676,363,712 |
| 10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN | | Số cuối quý | | Số đầu năm |
| Phải trả bên thứ ba | | 21,510,826,342 | | 33,875,697,054 |
| Phải trả bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>) | | 13,633,946,250 | | 230,422,074,052 |
| TỔNG CỘNG | | 35,144,772,592 | | 264,297,771,106 |
| 11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC | | | | |
| Bên thứ ba trả trước | | 44,092,826,770 | | 10,098,726,156 |
| Bên liên quan trả trước (<i>Thuyết minh số 24</i>) | | 70,000,000,000 | | 105,128,944,148 |
| TỔNG CỘNG | | 114,092,826,770 | | 115,227,670,304 |

| 12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3,084,798,910 | 7,070,062,869 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 793,282,452 | 1,745,008,102 |
| TỔNG CỘNG | <u>3,878,081,362</u> | <u>8,815,070,971</u> |
| | | |
| 13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ | | |
| Chi phí Marketing phải trả | 30,490,200,860 | 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 | 32,776,183,710 | 18,429,352,451 |
| Phí vận chuyển | 11,601,999,314 | 11,035,573,991 |
| Hoa hồng bán hàng | 2,075,469,996 | 14,149,903,124 |
| Chi phí lãi vay | - | 526,275,089 |
| Chi phí khác | 11,830,062,535 | 4,330,774,450 |
| TỔNG CỘNG | <u>123,367,916,415</u> | <u>108,917,066,555</u> |
| | | |
| 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>) | 115,238,950,828 | 100,114,468,680 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn | 297,140,451 | 211,683,732 |
| Cổ tức phải trả | 1,957,040,530 | 1,669,555,280 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1,382,218,796 | 1,977,218,796 |
| Doanh thu chưa thực hiện | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 14,948,751,448 | 7,423,300,697 |
| TỔNG CỘNG | <u>133,824,102,053</u> | <u>111,396,227,185</u> |

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 | 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 |
| Cổ tức | - | - | - | (331,166,383,000) | - | - | - | (331,166,383,000) |
| Thù lao HĐQT | - | - | - | (7,028,950,000) | - | - | - | (7,028,950,000) |
| Trích lập quỹ KTPL | - | - | - | (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 cho nhân viên | 65,000,000,000 | 52,000,000,000 | - | - | - | - | - | 117,000,000,000 |
| Phát hành CP mới cho cổ đồng chiến lược | 400,000,000,000 | 1,303,236,643,412 | - | - | - | - | - | 1,703,236,643,412 |
| Lợi nhuận tăng | - | - | - | 513,540,330,229 | - | - | - | 513,540,330,229 |
| Cổ tức | - | - | - | (378,772,028,000) | - | - | - | (378,772,028,000) |
| Tăng khác | - | - | - | 1,956,249,999 | - | - | - | 1,956,249,999 |
| Số dư cuối kì | 2,141,282,700,000 | 3,617,334,531,700 | (152,620,395,200) | 973,182,338,112 | 25,370,280,515 | 25,792,635,752 | 16,135,952,841 | 6,646,478,043,720 |

| | Quý 3/2014 | Quý 3/2013 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 17. DOANH THU BÁN HÀNG | | |
| Doanh thu hàng hóa đã bán | 1,150,466,215,378 | 1,064,570,552,775 |
| | 1,150,466,215,378 | 1,064,570,552,775 |
| Hàng bán bị trả lại: | 10,676,103,335 | 11,552,496,821 |
| Chiết khấu thương mại | 37,431,300,151 | - |
| DOANH THU THUẦN | 1,102,358,811,892 | 1,053,018,055,954 |
| 18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 36,949,165,539 | 17,353,857,834 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 399,200,013,500 | 504,927,089 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 564,851,241 | 1,464,147,744 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 1,532,362 | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | 633,899,833 |
| TỔNG CỘNG | 436,715,562,642 | 19,956,832,500 |
| 19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN | | |
| Giá vốn của hàng hóa | 930,038,128,034 | 865,226,140,840 |
| 20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | |
| Lãi tiền vay | 5,184,665,076 | 6,817,250,941 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 448,404,958 | 418,685,728 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | - | (3,677,983,479) |
| Chi phí tài chính khác | (378,813,382) | 4,641,972,193 |
| TỔNG CỘNG | 5,254,256,652 | 8,199,925,383 |
| 21. THU NHẬP KHÁC | | |
| Thu nhập từ cho thuê và bảo trì server | - | 14,183,364 |
| Thu nhập khác | 2,716,059,479 | 18,316,697,237 |
| TỔNG CỘNG | 2,716,059,479 | 18,330,880,601 |
| 22. CHI PHÍ KHÁC | | |
| Thanh lý tài sản | - | 14,183,364 |
| Chi phí khác | 91,104,509 | 64,180,475 |
| TỔNG CỘNG | 91,104,509 | 78,363,839 |
| 23. CHI PHÍ THUẾ TNDN | | |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 3,084,798,910 | 11,659,662,029 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | (7,004,718,656) | (11,731,435,033) |

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 có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư/nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một 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>VNĐ</i> <i>Số tiền</i> |
|-------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
| Công Ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | Mua thành phẩm | 840,559,216,903 |
| | | Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ | 52,351,594,231 |
| | | Mua nguyên vật liệu, bao bì, công cụ dụng cụ | 34,150,164,006 |
| | | Phí Li xăng | 26,928,347,540 |
| | | Phải trả khoản thu/chí hộ | 40,777,135 |
| | | Chi phí cho thuê và bảo trì | 143,976,000 |
| | | | |
| Công ty Cổ phần Vinabico | Công ty con | Mua thành phẩm | 6,341,130,236 |
| | | Lãi vay phải trả | 439,833,333 |
| | | Khác | 18,000,000 |
| Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn | Công ty liên quan | Bán hàng hóa | 22,550,177,281 |
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Bán hàng hóa | 57,753,998,329 |
| | | Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ | 18,103,686,521 |
| | | Mua thành phẩm | 3,323,345,922 |
| | | Lãi vay đã trả | 1,431,111,111 |
| | | Phải trả khoản thu/chí hộ | 1,057,875,105 |
| | | Chi phí thuê và bảo trì | 397,765,508 |
| | | Phí li xăng | 17,819,457,290 |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Bán hàng hóa | 135,885,159 |
| | | Chi phí thuê và bảo trì | 168,427,415 |
| | | Phí li xăng | 8,099,442,227 |
| | | Mua hàng hóa | 127,894,975 |
| Công ty TNHH Tong Yuan | Công ty liên quan | Mua bao bì | 4,491,024,380 |

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 | 17,455,065,118 |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ | 149,473,675 |
| | | Chi phí cho thuê và bảo trì | 185,270,157 |
| | | Chi phí thanh toán hộ (KizCity) | |
| | | Phí li-xăng | 8,504,414,338 |
| Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | Phí li-xăng | 8,040,999,016 |
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ | 2,263,959,216 |
| | | Phí quản lý | |
| | | Chi phí cho thuê và bảo trì | 145,847,353 |
| Công ty Cổ phần Địa Ốc Kinh Đô | Công ty liên quan | Bán hàng hóa | 21,324,801 |
| | | | 36,766,353,674 |
| Khách hàng trả trước | | | |
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Tạm ứng mua hàng | (70,000,000,000) |
| Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | | |
| | | | (70,000,000,000) |
| 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 | 1,535,625 |
| | | Cổ tức | 149,200,000,000 |

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

| | | | |
|-------------------------------------------|-------------------|------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Chi trả hộ | 226,613,274 |
| 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 |
| | | | 149,758,320,515 |

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> |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
| <i>Vay ngắn hạn</i> | | | |
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Vay ngắn hạn | (80,000,000,000) |
| Công ty Cổ phần Vinabico | Công ty con | Vay ngắn hạn | (36,000,000,000) |
| | | | (116,000,000,000) |
| <i>Phải trả người bán</i> | | | |
| Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | Mua hàng hóa | (6,012,160,571) |
| Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc | Công ty con | Mua hàng hóa | (2,979,174,835) |
| Công ty Cổ phần Bánh kẹo Vinabico | Công ty con | Mua hàng hóa | (1,494,291,957) |
| Công ty TNHH Kido | Công ty con | Mua hàng hóa | (43,449,125) |
| Công ty TNHH Tong Yuan | Công ty liên quan | Mua bao bì | (2,953,476,759) |
| Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn | Công ty liên quan | Mua hàng hóa | (151,393,003) |
| | | | (13,633,946,250) |
| <i>Trả trước cho nhà cung cấp</i> | | | |
| Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | Mua nguyên vật liệu, bao bì và công cụ, dụng cụ | 6,000,000,000 |
| | | | 6,000,000,000 |

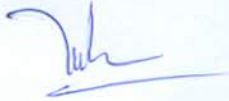
24. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

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 | (326,526,970) |
| Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương | Công ty con | Chi hộ | (14,912,423,858) |
| | | | <hr/> <hr/> |
| | | | (115,238,950,828) |

TP.HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2014

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyên