

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,651,637,630,517	2,664,514,937,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,187,452,484,159	1,779,052,664,793
1. Tiền	111	V.01	403,170,484,159	139,842,664,793
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,784,282,000,000	1,639,210,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	700,001,268,800	35,701,268,800
1. Đầu tư ngắn hạn	121		708,004,526,063	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	705,841,494,138	772,036,641,465
1. Phải thu của khách hàng	131		159,883,074,470	141,602,368,312
2. Trả trước cho người bán	132		35,053,170,419	33,757,030,307
3. Các khoản phải thu khác	135		513,539,176,392	598,499,759,339
4. Dự phòng khoản phải thu khó đòi	139		(2,633,927,143)	(1,822,516,493)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	13,335,939,157	62,883,833,714
1. Hàng tồn kho	141		13,592,575,637	63,899,779,578
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(256,636,480)	(1,015,945,864)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		45,006,444,263	14,840,528,728
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		32,264,399,059	4,153,910,152
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,392,501,955	5,481,670,976
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		82,115,905	542,147,268
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,267,427,344	4,662,800,332
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,587,209,681,302	3,019,758,524,959
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		69,709,789,311	79,512,715,119
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	37,852,745,830	49,198,868,311
. Nguyên giá	222		61,290,452,370	110,014,855,595
. Giá trị hao mòn lũy kế	223		(23,437,706,540)	(60,815,987,284)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	23,882,604,751	27,876,766,415
. Nguyên giá	228		35,333,059,141	38,771,220,148
. Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11,450,454,390)	(10,894,453,733)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	7,974,438,730	2,437,080,393
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.08	3,467,872,279,984	2,897,326,685,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,987,726,680,000	1,625,226,685,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,471,505,599,984	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		49,627,612,007	42,919,124,840
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7,712,613,588	3,110,221,897
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		29,208,659,459	27,144,816,823
3. Tài sản dài hạn khác	268		12,706,338,960	12,664,086,120
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7,238,847,311,819	5,684,273,462,459

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

Mẫu số B01-DN

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,068,586,247,865	994,756,614,379
I. Nợ ngắn hạn	310		1,055,193,363,213	852,315,367,004
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	326,230,000,000	200,676,363,712
2. Phải trả cho người bán	312	V.10	242,831,219,370	264,297,771,106
3. Người mua trả tiền trước	313	V.11	13,883,269,254	115,227,670,304
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	10,337,920,745	8,815,070,971
5. Phải trả công nhân viên	315		18,160,864,099	13,704,921,740
6. Chi phí phải trả	316	V.13	144,216,384,018	108,917,066,555
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.14	270,783,050,051	111,396,227,185
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		28,750,655,676	29,280,275,431
II. Nợ dài hạn	330	V.15	13,392,884,652	142,441,247,375
1. Phải trả dài hạn khác	333		13,392,884,652	24,095,792,943
2. Vay & nợ dài hạn	334		-	118,345,454,432
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	6,170,261,063,954	4,689,516,848,080
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,566,533,970,000	1,676,282,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,192,083,261,700	2,262,097,888,288
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(805,820,383,200)	(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		1,150,165,346,346	836,457,785,884
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7,238,847,311,819	5,684,273,462,459

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU			SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
Ngoại tệ các loại:				
- USD			2,528,834.2	1,304,152
- EURO				

Lập ngày: 12/02/2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Minh Nguyệt



Nguyễn Thị Oanh



Trần Lệ Nguyễn

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4/2014

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4		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	756,480,659,421	730,884,275,233	2,794,361,851,658	2,680,248,180,949
2. Các khoản giảm trừ	2	V.17	8,424,947,635	48,071,587,581	82,181,849,885	64,586,573,661
3. Doanh thu thuần	10	V.17	748,055,711,786	682,812,687,652	2,712,180,001,773	2,615,661,607,288
4. Giá vốn hàng bán	11	V.19	581,599,839,410	603,415,848,898	2,251,281,449,769	2,208,619,225,003
5. Lợi nhuận gộp	20		166,455,872,376	79,396,838,754	460,898,552,004	407,042,382,285
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.18	201,168,194,993	727,116,817,828	835,773,060,748	848,227,762,966
7. Chi phí tài chính	22	V.20	4,418,184,793	19,272,449,819	20,771,873,786	43,015,688,356
- Trong đó chi phí lãi vay	23		2,988,729,966	8,285,675,894	17,429,016,433	24,868,679,999
8. Chi phí bán hàng	24		129,669,983,494	56,509,784,287	392,810,324,764	297,253,141,921
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		48,688,235,848	63,492,244,262	199,297,288,887	185,363,180,833
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		184,847,663,234	667,239,178,214	683,792,125,315	729,638,134,141
11. Thu nhập khác	31	V.21	35,086,911,396	20,843,094,213	53,705,396,901	77,951,297,865
12. Chi phí khác	32	V.22	17,707,697,146	6,331,552,599	19,271,212,768	17,295,428,342
13. Lợi nhuận khác	40		17,379,214,250	14,511,541,614	34,434,184,133	60,655,869,523
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		202,226,877,484	681,750,719,828	718,226,309,448	790,294,003,664
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.23	7,836,067,137	-	12,985,953,621	15,791,637,889
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.23	2,496,942,113	4,738,707,894	(193,842,636)	8,161,202,944
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		191,893,868,234	677,012,011,934	705,434,198,463	766,341,162,831

Lập ngày: 12/02/2015

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
KINH ĐÔ
QUẬN 1 - TP. HỒ CHÍ MINH

Trần Lệ Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 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		718,226,309,448	781,336,629,809
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.05,06	13,749,944,209	14,003,833,597
- Các khoản dự phòng	03		52,101,266	(14,174,269,236)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		3,151,996	890,863,563
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(840,367,953,760)	(844,014,447,640)
- Chi phí lãi vay	06	V.20	17,429,016,433	18,620,279,999
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(90,907,430,408)	(43,337,109,908)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(315,031,424,116)	272,857,718,137
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		50,307,203,941	(1,224,048,626)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		586,524,223,406	156,913,229,050
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(32,712,880,598)	3,572,789,333
- Tiền lãi vay đã trả	13		(17,836,791,522)	(18,360,289,171)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(12,219,949,353)	(31,489,044,715)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(10,592,872,595)	(23,703,292,930)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		157,530,078,755	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		(21,507,463,791)	(9,733,573,872)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		24,232,466,564	2,207,794,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(986,000,000,000)	(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		(1,272,881,119,984)	(1,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		703,475,525,000	33,032,431,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		666,217,056,750	669,639,275,187
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(564,763,535,461)	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		1,820,236,643,412	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		(653,199,988,000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		617,350,158,147	696,317,984,321
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(590,141,976,291)	(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		(378,608,409,200)	(330,860,875,080)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		815,636,428,067	(68,309,699,408)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		408,402,971,361	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		(3,151,994)	66,479,881
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.01	2,187,452,484,159	1,779,052,664,793

Lập ngày: 12/02/2015

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lệ Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4/2014

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.

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.

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

4.8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Được ghi nhận cho số tiền phải trả 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 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	62,369,668	18,681,665
Tiền gửi ngân hàng	401,577,114,491	138,971,828,967
Tiền đang chuyển	1,531,000,000	852,154,161
Các khoản tương đương tiền	1,784,282,000,000	1,639,210,000,000
TỔNG CỘNG	2,187,452,484,159	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>	708,000,000,000	43,700,000,000
	708,004,526,063	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	-	-
	(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	159,883,074,470	141,602,368,312
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	98,973,130,752	42,988,148,572
Phải thu các bên thứ ba	60,909,943,718	98,614,219,740
Trả trước cho người bán	35,053,170,419	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	35,053,170,419	33,621,198,436
Các khoản phải thu khác	513,539,176,392	598,499,759,339
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu các bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)	7,156,521,210	402,113,142,260
Phải thu khác	506,382,655,182	196,386,617,079
Dự phòng phải thu khó đòi	(2,633,927,143)	(1,822,516,493)
GIÁ TRỊ THUẦN	705,841,494,138	772,036,641,465
04. HÀNG TỒN KHO	Số cuối quý	Số đầu năm
Hàng mua đang đi đường	3,032,755,171	4,967,794,800

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 B09-DN

Nguyên liệu, vật liệu	140,601,981	2,937,801,121
Công cụ, dụng cụ	1,479,414,914	3,315,080,141
Hàng gửi đi bán	7,822,462,972	8,479,275,211
Hàng hóa	<u>1,117,340,599</u>	<u>44,199,828,305</u>
TỔNG CỘNG	<u><u>13,592,575,637</u></u>	<u><u>63,899,779,578</u></u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(256,636,480)	(1,015,945,864)
GIÁ TRỊ THUẦN	<u><u>13,335,939,157</u></u>	<u><u>62,883,833,714</u></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	-	-	12,324,745,454	3,188,360,000	15,513,105,454
Thanh lý nhượng bán	-	(286,782,694)	(26,788,892,579)	(37,161,833,406)	(64,237,508,679)
Số dư cuối kỳ	2,830,588,944	502,804,975	54,930,885,596	3,026,172,855	61,290,452,370
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	(283,058,894)	(50,458,844)	(6,591,373,402)	(3,533,437,568)	(10,458,328,708)
Thanh lý nhượng bán	-	286,782,694	20,043,926,846	27,505,899,912	47,836,609,452
Số dư cuối kỳ	(1,250,176,783)	(418,168,405)	(20,427,576,754)	(1,341,784,598)	(23,437,706,540)
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	1,580,412,161	84,636,570	34,503,308,842	1,684,388,257	37,852,745,830

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	-	457,000,000	-	-	457,000,000
Thanh lý, nhượng bán	-	(3,895,161,007)	-	-	(3,895,161,007)
Số dư cuối kỳ	-	35,333,059,141	-	-	35,333,059,141
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	-	(10,894,453,733)	-	-	(10,894,453,733)
Khấu hao trong quý	-	(3,291,615,501)	-	-	(3,291,615,501)
Thanh lý, nhượng bán	-	2,735,614,844	-	-	2,735,614,844
Số dư cuối kỳ	-	(11,450,454,390)	-	-	(11,450,454,390)
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	-	27,876,766,415	-	-	27,876,766,415
Tại ngày cuối kỳ	-	23,882,604,751	-	-	23,882,604,751

07. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
Phát triển phần mềm	7,974,438,730	2,437,080,393
TỔNG CỘNG	7,974,438,730	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>Vốn đầu tư</i>	%	<i>Vốn đầu tư</i>	
Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	99.92	1,255,125,520,000	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	-	100.00	694,175,525,000	
Công ty TNHH Tân An Phước	80.00	362,500,000,000	-	-	
TỔNG CỘNG		1,987,726,680,000		1,625,226,685,000	
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		Số cuối quý		Số đầu năm	
	%	<i>Vốn đầu tư</i>	%	<i>Vốn đầu tư</i>	
Công Ty TNHH Tân An Phước	-	-	49.00	205,300,000,000	
Công Ty CP Bất Động Sản Thành Thái	-	-	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 Công ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	24.00	421,505,599,984	-	-	
TỔNG CỘNG		1,471,505,599,984		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	
		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 THUẦN		3,467,872,279,984		2,897,326,685,000	
09. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN		Số cuối quý		Số đầu năm	
Vay ngắn hạn		326,230,000,000		106,000,000,000	
Nợ dài hạn đến hạn trả		-		94,676,363,712	
TỔNG CỘNG		326,230,000,000		200,676,363,712	
10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN		Số cuối quý		Số đầu năm	
Phải trả bên thứ ba		34,235,758,188		33,875,697,054	
Phải trả bên liên quan (<i>Thuyết minh số 24</i>)		208,595,461,182		230,422,074,052	
TỔNG CỘNG		242,831,219,370		264,297,771,106	

11. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC		
Bên thứ ba trả trước	3,883,269,254	10,098,726,156
Bên liên quan trả trước (<i>Thuyết minh số 24</i>)	10,000,000,000	105,128,944,148
TỔNG CỘNG	13,883,269,254	115,227,670,304
12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,836,067,137	7,070,062,869
Thuế thu nhập cá nhân	2,501,853,608	1,745,008,102
TỔNG CỘNG	10,337,920,745	8,815,070,971
13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
Chi phí Marketing phải trả	38,662,331,469	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	23,311,349,564	18,429,352,451
Phí vận chuyển	19,019,689,546	11,035,573,991
Hoa hồng bán hàng	14,895,603,721	14,149,903,124
Phí bán quyền	3,001,909,718	-
Chi phí lãi vay	118,500,000	526,275,089
Chi phí khác	10,613,000,000	4,330,774,450
TỔNG CỘNG	144,216,384,018	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>)	100,568,609,009	100,114,468,680
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn	324,189,165	211,683,732
Cổ tức phải trả	1,833,174,080	1,669,555,280
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,282,218,796	1,977,218,796
Các khoản phải trả, phải nộp khác	166,774,859,001	7,423,300,697
TỔNG CỘNG	270,783,050,051	111,396,227,185

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 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 cho nhân viên	65,000,000,000	52,000,000,000	-	-	-	-	-	117,000,000,000
Phát hành CP mới cho cổ đông chiến lược	400,000,000,000	1,303,236,643,412	-	-	-	-	-	1,703,236,643,412
Phát hành cổ phiếu thưởng	425,251,270,000	(425,251,270,000)	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng	-	-	-	705,434,198,463	-	-	-	705,434,198,463
Tăng trong kỳ	-	-	(653,199,988,000)	-	-	-	-	(653,199,988,000)
Cổ tức	-	-	-	(378,772,028,000)	-	-	-	(378,772,028,000)
Tăng khác	-	-	-	1,949,389,999	-	-	-	1,949,389,999
Trích lập quỹ KTPL	-	-	-	(4,928,000,000)	-	-	-	(4,928,000,000)
Thù lao HĐQT	-	-	-	(9,976,000,000)	-	-	-	(9,976,000,000)
Số dư cuối kỳ	2,566,533,970,000	3,192,083,261,700	(805,820,383,200)	1,150,165,346,346	25,370,280,515	25,792,635,752	16,135,952,841	6,170,261,063,954

	<u>Quý 4/2014</u>	<u>Quý 4/2013</u>
17. DOANH THU BÁN HÀNG		
Doanh thu hàng hóa đã bán	756,480,659,421	730,884,275,233
Hàng bán bị trả lại:	6,290,279,737	48,071,587,581
Chiết khấu thương mại	2,134,667,898	-
DOANH THU THUẦN	<u>748,055,711,786</u>	<u>682,812,687,652</u>
18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	39,834,022,778	15,627,737,712
Cổ tức, lợi nhuận được chia	159,874,145,184	712,000,010,000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1,460,027,031	(972,251,884)
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	461,322,000
TỔNG CỘNG	<u>201,168,194,993</u>	<u>727,116,817,828</u>
19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn của hàng hóa	581,599,839,410	603,415,848,898
20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	2,988,729,966	8,285,675,894
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,318,492,387	147,490,183
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	3,151,996	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	6,478,657	3,826,223,557
Chi phí tài chính khác	101,331,787	7,013,060,185
TỔNG CỘNG	<u>4,418,184,793</u>	<u>19,272,449,819</u>
21. THU NHẬP KHÁC		
Thu nhập từ cho thuê và bảo trì server	140,555,900	-
Thu nhập từ bán phế liệu	-	1,400,014
Thanh lý tài sản	23,277,921,109	-
Thu nhập khác	11,668,434,387	20,841,694,199
TỔNG CỘNG	<u>35,086,911,396</u>	<u>20,843,094,213</u>
22. CHI PHÍ KHÁC		
Từ bán phế liệu	-	1,400,014
Chi phí khác	17,707,697,146	6,330,152,585
TỔNG CỘNG	<u>17,707,697,146</u>	<u>6,331,552,599</u>
23. CHI PHÍ THUẾ TNDN		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	7,836,067,137	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	2,496,942,113	4,738,707,894

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 **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 Số tiền</i>
Công Ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Mua thành phẩm	479,049,639,876
		Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	105,141,835,179
		Mua nguyên vật liệu, bao bì, công cụ dụng cụ	1,271,216,310
		Phí Li xăng	14,213,597,379
		Bán tài sản	21,976,147,113
		Cổ tức	159,874,145,184
Công ty Cổ phần Vinabico	Công ty con	Mua thành phẩm	369,238,831
		Lãi vay phải trả	757,333,333
		Phí quản lý	240,000,000
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	8,329,923,920
		Mua hàng hóa	213,857,454
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Bán hàng hóa	64,053,297,393
		Bán nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	113,753,298
		Phí quản lý	4,640,000,000
		Mua hàng hóa	9,539,580,778
		Tiền vay đã trả	80,000,000,000
		Lãi vay đã trả	1,166,666,667
		Chi phí thuê và bảo trì	223,918,155
		Phí li xăng	14,807,424,178
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Phí quản lý	3,100,000,000
		Bán hàng hóa	193,970,450
		Chi phí thuê và bảo trì	6,307,073,377
		Phí li xăng	5,020,926,695
Công ty TNHH Tong Yuan	Công ty liên quan	Mua bao bì	3,209,390,489

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	13,868,435,725
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Phí khác	77,200,288
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	45,706,820,495
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Bán hàng hóa, nguyên vật liệu, bao bì và công cụ dụng cụ	8,922,306,697
Công ty Cổ phần Địa Ốc Kinh Đô	Công ty liên quan	Chi phí cho thuê	1,475,506,794
Công ty TNHH MTV Thực Phẩm KIDO	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	28,922,860,753
			98,973,130,752
Khách hàng trả trước			
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Tạm ứng mua hàng	(10,000,000,000)
			(10,000,000,000)
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	6,367,907,347
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Chi trả hộ	489,297,247
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty con	Chi trả hộ	297,866,616
			7,156,521,210

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

Mẫu 09B-DN

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>
Vay ngắn hạn			
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Vay ngắn hạn	(90,000,000,000)
Công ty Cổ phần Vinabico	Công ty con	Vay ngắn hạn	(70,000,000,000)
			(160,000,000,000)
Phải trả người bán			
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Mua hàng hóa	(190,176,770,779)
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	Công ty con	Mua hàng hóa	(17,317,659,867)
Công ty TNHH Kido	Công ty con	Mua hàng hóa	(59,845,021)
Công ty TNHH Tong Yuan	Công ty liên quan	Mua bao bì	(817,016,512)
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Mua hàng hóa	(224,169,003)
			(208,595,461,182)
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	(566,609,009)
Công ty Cổ phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty con	Chi hộ	(2,000,000)
			(100,568,609,009)

TP.HCM, ngày 22 tháng 04 năm 2015

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh



Trần Lệ Nguyên