

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

138-142 Hai Bà Trưng, P. Đa Kao

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2016

- 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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2016

MỤC LỤC

Nội dung

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ III/2016

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 4,005,284,228,100 | 3,939,129,895,017 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112) | 110 | 1 | 48,450,158,047 | 1,115,564,192,418 |
| 1. Tiền | 111 | | 48,450,158,047 | 85,564,192,418 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 1,030,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+122+123) | 120 | | 1,938,613,712,202 | 1,908,683,477,301 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | 4a | 3,949,434,564 | 3,949,434,564 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | (335,722,362) | (265,957,263) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 4b | 1,935,000,000,000 | 1,905,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139) | 130 | | 1,953,551,245,530 | 864,990,622,028 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | 2 | 342,342,601,220 | 199,257,732,702 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 13,859,235,238 | 1,987,502,967 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 8,000,000,000 | 8,000,000,000 |
| 4. Các khoản phải thu khác | 136 | 5 | 1,600,688,042,493 | 678,506,755,353 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (11,338,633,421) | (22,761,368,994) |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | 6 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149) | 140 | 7 | 16,741,623,868 | 12,684,808,273 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 16,741,623,868 | 12,684,808,273 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 153+ 154 + 155) | 150 | | 47,927,488,453 | 37,206,794,997 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 3 | 3,590,346,679 | 1,061,457,970 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 43,627,155,068 | 35,660,617,618 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 709,986,706 | 484,719,409 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|----|--------------------------|--------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 2,478,209,360,481 | 2,490,545,203,145 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 214+215+216 + 219) | 210 | | 27,669,942,362 | 24,969,729,602 |
| 1. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 19,604,707,562 | 19,604,707,562 |
| 2. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 8,065,234,800 | 5,365,022,040 |
| II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230) | 220 | | 67,983,341,125 | 71,656,728,325 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223) | 221 | 8 | 46,340,541,054 | 47,488,627,779 |
| - Nguyên giá | 222 | | 78,776,969,527 | 72,813,331,459 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (32,436,428,473) | (25,324,703,680) |
| 2. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229) | 227 | 9 | 21,642,800,071 | 24,168,100,546 |
| - Nguyên giá | 228 | | 40,301,011,821 | 39,554,559,141 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (18,658,211,750) | (15,386,458,595) |
| III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 253 + 254+255) | 250 | | 2,353,614,701,446 | 2,359,893,915,084 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | 4c | 876,626,964,500 | 645,231,021,500 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 1,491,505,599,984 | 1,722,731,684,852 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | 4,367,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (14,517,863,038) | (12,435,791,268) |
| IV. Tài sản dài hạn khác (260 = 261+262+263+268) | 260 | | 28,941,375,548 | 34,024,830,134 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 3 | 2,728,794,922 | 6,938,661,531 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 26,212,580,626 | 27,086,168,603 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 6,483,493,588,581 | 6,429,675,098,162 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 859,021,197,502 | 1,245,997,048,946 |
| I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323) | 310 | | 855,047,953,402 | 1,242,016,504,846 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 11 | 30,068,343,869 | 105,931,679,085 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 599,163,139 | 596,804,850 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 12 | 260,932,676,517 | 849,343,280,417 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3,561,955,504 | 4,734,330,792 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 13 | 75,516,996,357 | 84,398,887,864 |
| 6. Lợi nhuận chưa thực hiện | 318 | | 1,373,484,848 | 742,424,242 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 14 | 153,445,889,767 | 127,022,383,680 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 15 | 324,099,939,765 | 53,755,338,076 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 5,173,400,840 | 15,491,375,840 |
| 10. Phải trả ngắn hạn khác | 337 | | 276,102,796 | - |
| II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339) | 330 | | 3,973,244,100 | 3,980,544,100 |
| 1. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 3,973,244,100 | 3,980,544,100 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 5,624,472,391,079 | 5,183,678,049,216 |
| I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422) | 410 | 16 | 5,624,472,391,079 | 5,183,678,049,216 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 2,566,533,970,000 | 2,566,533,970,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2,566,533,970,000 | 2,566,533,970,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 3,192,083,261,700 | 3,192,083,261,700 |
| 3. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (1,959,478,509,838) | (1,958,647,136,362) |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 51,162,916,267 | 51,162,916,267 |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 16,135,952,841 | 16,135,952,841 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 1,758,034,800,109 | 1,316,409,084,770 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 439) | 440 | | 6,483,493,588,581 | 6,429,675,098,162 |

TP. HCM, Ngày 10 tháng 10 năm 2016

Người lập

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Minh Nguyệt



Nguyễn Thị Oanh



Trần Lệ Nguyên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý III | | 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 | 1 | 54,489,311,338 | 137,015,805,161 | 267,753,502,806 | 251,527,525,049 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 2 | 2 | 5,961,821,013 | 125,659,426 | 7,975,645,557 | 6,029,171,897 |
| 3. Doanh thu thuần | 10 | | 48,527,490,325 | 136,890,145,735 | 259,777,857,249 | 245,498,353,152 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 3 | 45,987,906,218 | 132,996,830,210 | 208,495,825,438 | 236,060,451,141 |
| 5. Lợi nhuận gộp | 20 | | 2,539,584,107 | 3,893,315,525 | 51,282,031,811 | 9,437,902,011 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 4 | 1,328,948,100,117 | 73,568,116,192 | 1,391,618,710,719 | 6,770,689,410,076 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 5 | 50,098,530,147 | 7,758,577,854 | 58,379,400,978 | 100,704,365,897 |
| - Trong đó chi phí lãi vay | 23 | | 10,903,215,745 | 2,740,262,471 | 15,647,657,500 | 11,979,588,132 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 8 | 48,635,306,908 | 29,061,540,917 | 94,715,839,940 | 71,604,662,781 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 8 | 46,769,231,444 | 30,406,775,448 | 121,182,908,777 | 91,847,061,799 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 1,185,984,615,725 | 10,234,537,498 | 1,168,622,592,835 | 6,515,971,221,610 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 6 | 1,775,179,346 | 3,377,769,237 | 37,881,988,998 | 22,083,758,987 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 7 | 6,383,405,905 | 6,678,574,193 | 8,813,481,195 | 19,574,064,405 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (4,608,226,559) | (3,300,804,956) | 29,068,507,803 | 2,509,694,582 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế | 50 | | 1,181,376,389,166 | 6,933,732,542 | 1,197,691,100,638 | 6,518,480,916,192 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 253,714,611,271 | 2,404,894,752 | 253,714,611,271 | 1,401,494,589,990 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | (4,698,525,726) | 3,621,771,902 | 2,743,587,977 | (716,064,511) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 932,360,303,621 | 907,065,888 | 941,232,901,390 | 5,117,702,390,713 |

TP. HCM, Ngày 18 tháng 10 năm 2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh

Tổng Giám Đốc



Trần Lệ Nguyên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------|---------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 1,197,691,100,638 | 6,617,801,230,980 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | V.05,06 | 10,775,654,809 | 12,321,108,003 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (9,270,898,704) | 14,757,110,017 |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | (50,285,265) |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1,389,086,403,884) | (6,909,632,663,660) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | V.20 | 4,744,441,755 | 12,279,274,278 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (185,146,105,386) | (252,524,225,647) |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | | (170,893,669,264) | (88,072,800,377) |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | | (4,056,815,595) | 1,270,717,608 |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | (49,024,590,225) | (282,000,440,065) |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | | 1,680,977,900 | 5,743,177,544 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | (3,944,908,501) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (4,834,574,981) | (12,307,641,052) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (857,762,085,703) | (508,510,126,058) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (10,317,975,000) | (24,121,279,836) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (1,280,354,838,254) | (1,164,467,526,384) |
| 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 | | (7,108,955,862) | (18,429,799,783) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 6,688,253 | 6,064,951,735 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (50,000,000,000) | (1,935,000,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 20,000,000,000 | 730,000,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (1,233,796,960,480) | (98,191,820,683) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 1,561,802,991,893 | 7,456,146,325,159 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 146,271,278,167 | 410,486,100,066 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 437,175,041,971 | 6,551,075,756,494 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|-----------|------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | (831,373,476) | (1,322,183,110,162) |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 935,098,086,427 | 1,242,934,495,037 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (664,753,484,739) | (1,444,249,156,961) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (493,447,466,300) | (4,935,049,035,030) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (223,934,238,088) | (6,458,546,807,116) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (1,067,114,034,371) | (1,071,938,577,006) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | V.01 | 1,115,564,192,418 | 2,187,452,484,159 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | 50,285,265 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | V.01 | 48,450,158,047 | 1,115,564,192,418 |

TP. HCM, Ngày 11 tháng 10 năm 2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh



Tổng Giám Đốc

Trần Lê Nguyên

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 Hình thức sử dụng vốn:

Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido 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 thông tư số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, 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 Tập đoàn Kido 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 thường.
 - 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 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 TC

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.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| 1. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 48,289,799 | 731,557 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 48,401,868,248 | 85,563,460,861 |
| - Tương đương tiền | - | 1,030,000,000,000 |
| Cộng | 48,450,158,047 | 1,115,564,192,418 |
| 2. Phải thu của khách hàng | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | |
| Công ty TNHH MTV Thực Phẩm KIDO | 338,629,376,241 | 185,195,404,473 |
| Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn | - | 13,237,762,029 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 3,713,224,979 | 824,566,200 |
| Cộng | 342,342,601,220 | 199,257,732,702 |
| b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
| Công ty TNHH MTV KIDO | - | 532,257,522 |
| Công ty TNHH MTV Thực Phẩm KIDO | 338,629,376,241 | 185,195,404,473 |
| Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn | - | 13,237,762,029 |
| Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam | - | 8,222,363 |
| Công ty Cổ Phần Địa Ốc Kinh Đô | 1,134,640,757 | - |
| 3. Chi phí trả trước | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
| a) Ngắn hạn | | |
| Dịch vụ mua ngoài | 3,590,346,679 | 1,061,457,970 |
| Cộng | 3,590,346,679 | 1,061,457,970 |
| b) Dài hạn | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
| Sửa chữa văn phòng | 2,492,678,891 | 4,785,392,397 |
| Khác | 236,116,031 | 2,153,269,134 |
| Cộng | 2,728,794,922 | 6,938,661,531 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

4. Các khoản đầu tư tài chính

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | | | | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu; | | | | | | |
| (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên) | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Hóa An | 140,772 | 63,900 | (76,872) | 140,772 | 26,400 | (114,372) |
| Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu | 89,634 | 51,500 | (38,133) | 89,634 | 75,499 | (14,135) |
| Ngân hàng Á Châu | 3,837,667 | 1,299,300 | (2,538,367) | 3,837,667 | 1,082,900 | (2,754,767) |
| Công ty CP Song Da 9 | 457,990 | 89,000 | (368,990) | 457,990 | 84,000 | (373,990) |
| Công ty CP Chứng Khoán TP. HCM | 1,802,700,000 | 1,470,000,000 | (332,700,000) | 1,802,700,000 | 1,802,700,000 | (262,699,999) |
| Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen | 396,594,000 | 805,350,000 | - | 396,594,000 | 396,594,000 | - |
| Công ty CP Tập Đoàn Hoà Phát | 1,745,614,500 | 2,376,000,000 | - | 1,745,614,500 | 1,745,614,500 | - |
| | 3,949,434,563 | 4,652,853,700 | (335,722,362) | 3,949,434,563 | 3,946,177,299 | (265,957,263) |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | |
| b1) Ngắn hạn | | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | |
| | | | | | Cuối năm | Đầu năm |
| | | | | | 1,935,000,000,000 | 1,905,000,000,000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)**

| | Cuối kỳ | | | | Đầu năm | | | |
|---|---------|--------------------------|--------------------------|------------------|---------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Tỷ lệ | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Tỷ lệ | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Đầu tư vào công ty con | | | | | | | | |
| - Công Ty TNHH MTV Kido | 100 | 470,955,714,500 | 470,955,714,500 | - | 100 | 247,559,771,500 | 247,559,771,500 | - |
| - Công ty TNHH Tân An Phước | 80 | 363,000,000,000 | 359,529,974,846 | (3,470,025,155) | 80 | 362,500,000,000 | 359,460,342,497 | (3,039,657,503) |
| - Công ty CP TM và H.Tác Q.Tế Hà Nội | 75.73 | 5,171,250,000 | 5,171,250,000 | - | 75.73 | 5,171,250,000 | 5,171,250,000 | - |
| - Công ty TNHH T.Mại & Dịch Vụ Kido | 100 | 7,500,000,000 | 7,500,000,000 | - | - | - | - | - |
| - Công ty TNHH MTV Thực Phẩm Kido | 100 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | - | 100 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | - |
| Cộng | | 876,626,964,500 | 873,156,939,346 | | | 645,231,021,500 | 642,191,363,997 | |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết: | | | | | d | | | |
| - Công Ty CP Moldelez Kinh Đô Việt Nam | 20 | - | - | - | 20 | 251,226,084,868 | 251,226,084,868 | - |
| - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Lavenue | 50 | 1,070,000,000,000 | 1,058,952,162,117 | (11,047,837,884) | 50 | 1,050,000,000,000 | 1,040,603,866,235 | (9,396,133,765) |
| - Tổng Cty C.Nghiệp Dầu T.Vật Việt Nam | 24 | 421,505,599,984 | 421,505,599,984 | - | 24 | 421,505,599,984 | 421,505,599,984 | - |
| | | 1,491,505,599,984 | 1,480,457,762,101 | | | 1,722,731,684,852 | 1,713,335,551,087 | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác; | | | | | | | | |
| - Công ty Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bản Việt | | - | - | - | | 4,367,000,000 | 4,367,000,000 | - |

5. Phải thu khác

Ngắn hạn

- Phải thu người lao động;
- Các khoản chi hộ;
- Tạm ứng đầu tư
- Phải thu khác.

Cộng

| Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--------------------------|----------|------------------------|----------|
| Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| - | - | 230,407,139 | - |
| - | - | 109,678,356,910 | - |
| 1,507,187,872,037 | - | 518,786,854,557 | - |
| 93,500,170,456 | - | 49,811,136,747 | - |
| 1,600,688,042,493 | - | 678,506,755,353 | - |

6. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

- Hàng tồn kho;

| Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|----------|---------|----------|---------|
| Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - | - | - | - |

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán;

Cộng

| Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - | - | 2,138,167,962 | - |
| 10,797,418,055 | - | 8,264,897,172 | - |
| 603,844,503 | - | 690,839,847 | - |
| 5,340,361,310 | - | 1,590,903,292 | - |
| - | - | - | - |
| 16,741,623,868 | - | 12,684,808,273 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,353,396,944 | 411,489,959 | 58,668,270,067 | 10,380,174,489 | 72,813,331,459 |
| - Mua trong kỳ | - | 380,460,000 | 5,915,679,546 | 66,363,636 | 6,362,503,182 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (35,670,685) | (363,194,429) | - | (398,865,114) |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | <u>3,353,396,944</u> | <u>756,279,274</u> | <u>64,220,755,184</u> | <u>10,446,538,125</u> | <u>78,776,969,527</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | (1,591,325,456) | (308,049,320) | (21,346,043,690) | (2,079,285,214) | (25,324,703,680) |
| - Khấu hao trong năm | (299,428,838) | (61,845,990) | (5,530,504,484) | (1,612,122,342) | (7,503,901,654) |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | 392,176,861 | - | 392,176,861 |
| Số dư cuối kỳ | <u>(1,890,754,294)</u> | <u>(369,895,310)</u> | <u>(26,484,371,313)</u> | <u>(3,691,407,556)</u> | <u>(32,436,428,473)</u> |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | <u>1,762,071,488</u> | <u>103,440,639</u> | <u>37,322,226,377</u> | <u>8,300,889,275</u> | <u>47,488,627,779</u> |
| - Tại ngày cuối kỳ | <u>1,462,642,650</u> | <u>386,383,964</u> | <u>37,736,383,871</u> | <u>6,755,130,569</u> | <u>46,340,541,054</u> |

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Phần mềm | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư đầu năm | 39,554,559,141 | 39,554,559,141 |
| - Mua trong năm | 746,452,680 | 746,452,680 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - |
| Số dư cuối năm | <u>40,301,011,821</u> | <u>40,301,011,821</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu năm | (15,386,458,595) | (15,386,458,595) |
| - Khấu hao trong năm | (3,271,753,155) | (3,271,753,155) |
| Số dư cuối năm | <u>(18,658,211,750)</u> | <u>(18,658,211,750)</u> |
| Giá trị còn lại | | |
| - Tại ngày đầu năm | <u>24,168,100,546</u> | <u>24,168,100,546</u> |
| - Tại ngày cuối năm | <u>21,642,800,071</u> | <u>21,642,800,071</u> |

10. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)
 - Phí triển khai phần mềm

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------|---------|---------|
| | - | - |
| Cộng | - | - |

13. Chi phí phải trả

Ngắn hạn

- Thuế và phí chuyển quyền sử dụng đất
- Chi phí lương T13
- Chi phí tiếp thị, quảng cáo
- Chi phí vận chuyển
- Chi phí khác

Cộng

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | - | 34,594,000,000 |
| | 8,364,248,603 | 5,910,343,489 |
| | 40,153,304,428 | 32,177,938,337 |
| | - | 404,222,881 |
| | 26,999,443,326 | 11,312,383,157 |
| | <u>75,516,996,357</u> | <u>84,398,887,864</u> |

14. Phải trả khác

Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| | 846,539 | 846,539 |
| | 169,337,535 | 1,544,764 |
| | (185,269,665) | 58,819,652 |
| | 7,218,796 | 7,218,796 |
| | 5,307,372,150 | 5,168,100,050 |
| | 148,146,384,412 | 121,785,853,879 |
| | <u>153,445,889,767</u> | <u>127,022,383,680</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

Đơn vị tính: VND

15. Vay và nợ thuê tài chính

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam- CN-HCM | - | - | - | 10,588,647,960 | 10,588,647,960 | 10,588,647,960 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam | 77,067,289,218 | 77,067,289,218 | 92,572,766,554 | 19,997,205,016 | 4,491,727,680 | 4,491,727,680 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam | 23,636,708,547 | 23,636,708,547 | 233,955,319,874 | 248,993,573,763 | 38,674,962,436 | 38,674,962,436 |
| - Công ty TNHH MTV Kido | 223,395,942,000 | 223,395,942,000 | 389,000,000,000 | 165,604,058,000 | - | - |
| - Ngân hàng Teipei Fubon | - | - | 109,570,000,000 | 109,570,000,000 | - | - |
| - NH TMCP Phát Triển TP. Hồ Chí Minh | - | - | 110,000,000,000 | 110,000,000,000 | - | - |
| Cộng | 324,099,939,765 | 324,099,939,765 | 935,098,086,428 | 664,753,484,739 | 53,755,338,076 | 53,755,338,076 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

16. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Cộng |
|-----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Số dư đầu năm trước | 2,566,533,970,000 | 3,192,083,261,700 | 16,135,952,841 | 995,172,211,913 | (805,820,383,200) | 51,162,916,267 | 6,015,267,929,521 |
| - Lãi trong năm trước | - | - | - | 5,270,482,833,857 | - | - | 5,270,482,833,857 |
| - Mua cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | (1,152,826,753,162) | - | (1,152,826,753,162) |
| - Cổ tức đã trả | - | - | - | (4,938,383,961,000) | - | - | (4,938,383,961,000) |
| - Thù lao HĐQT | - | - | - | (10,862,000,000) | - | - | (10,862,000,000) |
| Số dư đầu năm nay | 2,566,533,970,000 | 3,192,083,261,700 | 16,135,952,841 | 1,316,409,084,770 | (1,958,647,136,362) | 51,162,916,267 | 5,183,678,049,216 |
| - Lãi trong năm nay | - | - | - | 941,232,901,390 | - | - | 941,232,901,390 |
| - Mua cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | (831,373,476) | - | (831,373,476) |
| - Cổ tức đã trả | - | - | - | (493,586,738,400) | - | - | (493,586,738,400) |
| - Khác | - | - | - | (6,020,447,651) | - | - | (6,020,447,651) |
| Số dư cuối năm nay | 2,566,533,970,000 | 3,192,083,261,700 | 16,135,952,841 | 1,758,034,800,109 | (1,959,478,509,838) | 51,162,916,267 | 5,624,472,391,079 |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------|------------------------|
| 54,489,311,338 | 137,015,805,161 |
| 54,489,311,338 | 137,015,805,161 |

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

- Công ty TNHH MTV Kido

- Công ty TNHH MTV Thực Phẩm Kido

- Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn

Cộng

| | |
|-----------------------|------------------------|
| - | 14,976,118 |
| 34,021,192,952 | 132,430,596,618 |
| - | 4,200,020 |
| 34,021,192,952 | 132,449,772,756 |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

- Hàng bán bị trả lại.

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------|--------------------|
| 5,961,821,013 | 125,659,426 |
| 5,961,821,013 | 125,659,426 |

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------|------------------------|
| 45,987,906,218 | 132,996,830,210 |
| 45,987,906,218 | 132,996,830,210 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

- Cổ tức, lợi nhuận được chia;

- Lãi chênh lệch tỷ giá;

- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------------|-----------------------|
| 25,959,353,777 | 73,386,745,310 |
| 90,003,000 | - |
| 4,574,645 | - |
| 1,302,894,168,695 | 181,370,882 |
| 1,328,948,100,117 | 73,568,116,192 |

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;

- Lỗ chênh lệch tỷ giá;

- Chi phí tài chính khác;

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------|----------------------|
| 10,903,215,745 | 2,740,262,471 |
| 2,005,000,000 | 906,195,183 |
| 37,190,314,402 | 4,112,120,200 |
| 50,098,530,147 | 7,758,577,854 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Các khoản khác.

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------|----------------------|
| 169,090,909 | - |
| 1,606,088,437 | 3,377,769,237 |
| 1,775,179,346 | 3,377,769,237 |

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Các khoản khác.

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------|----------------------|
| 40,748,275 | - |
| 6,342,657,630 | 6,678,574,193 |
| 6,383,405,905 | 6,678,574,193 |

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng
- Chi phí nhân công
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khấu hao
- Chi phí công cụ dụng cụ
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

Cộng

| <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------|-----------------------|
| 3,306,207,208 | 1,594,832,531 |
| 37,965,820,259 | 27,343,148,682 |
| 12,417,356 | 2,899,995 |
| 956,339,397 | 3,545,454 |
| 6,394,522,688 | 117,114,255 |
| 48,635,306,908 | 29,061,540,917 |

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN,
- Chi phí nhân công
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khấu hao
- Chi phí công cụ dụng cụ
- Các khoản chi phí QLDN khác.

Cộng

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 17,064,997,218 | 10,272,420,283 |
| 17,084,729,198 | 11,752,312,472 |
| 3,660,107,098 | 3,647,655,668 |
| 215,789,877 | 1,347,223,381 |
| 8,743,608,053 | 3,387,163,644 |
| 46,769,231,444 | 30,406,775,448 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO138 - 142 Hai Bà Trưng, P.ĐaKao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu B09-DN

Nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty 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.

Giao dịch trọng yếu của Công ty với các công ty liên quan trong kỳ bao gồm:

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2016 |
|--|--------------------|----------------------------------|--|
| Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido | Công ty con | Bán hàng hóa, công cụ và dụng cụ | 34,021,192,952 |
| Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam | Công ty liên kết | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (23,141,631,400) |
| | | Phí gia công | (88,000,000) |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Phí thuê và bảo trì | 535,190,130 |
| | | Bán hàng hóa | 230,250,969 |
| | | Lãi tiền vay | (6,778,346,184) |
| | | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (6,597,800) |
| Công ty Cổ Phần Địa Ốc Kinh đô | Công ty liên quan | Phí thuê văn phòng | 575,378,788 |
| Công ty TNHH TM & DV Kido | Công ty con | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (12,389,615,673) |
| Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè | Công ty liên quan | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (6,450,740,462) |
| | | Phí gia công | (226,020,939) |
| Phải thu khách hàng | | | |
| Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido | Công ty con | Bán hàng hóa và nguyên vật liệu | 338,629,376,241 |
| Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô | Công ty liên quan | Cho thuê văn phòng | 1,134,640,757 |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Bán hàng hóa | 14,615,433 |
| Tổng | | | 339,778,632,431 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | |
| Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam | Công ty liên kết | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (12,490,372,576) |
| Công ty TNHH Thương Mại Và Dịch Vụ Kido | Công ty con | Mua hàng hóa và nguyên vật liệu | (5,047,971,704) |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Mua thành phẩm | (3,191,073,528) |
| Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè | Công ty liên quan | Mua hàng hóa | (5,541,431,132) |
| Tổng | | | (26,270,848,940) |
| Phải trả ngắn hạn khác | | | |
| Công ty TNHH Tân An Phước | Công ty con | Phải trả khác | (100,000,000,000) |
| Công ty TNHH MTV Kido | Công ty con | Chi hộ | (42,895,812,624) |
| | | Vay | (223,395,942,000) |
| Tổng | | | (366,291,754,624) |

TP. HCM, Ngày 18 tháng 1 năm 2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh

Tổng Giám Đốc



Trần Lệ Nguyên