

# MỤC LỤC

## Nội dung

---

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 4/2015**

- 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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý IV		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	229,378,598,462	756,480,659,421	480,906,123,511	2,794,011,536,985
2. Các khoản giảm trừ	2	2	1,074,440,849	8,424,947,635	7,103,612,746	82,181,849,885
3. Doanh thu thuần	10		228,304,157,613	748,055,711,786	473,802,510,765	2,711,829,687,100
4. Giá vốn hàng bán	11	3	195,362,283,461	581,599,839,410	431,422,734,602	2,251,182,080,745
5. Lợi nhuận gộp	20		32,941,874,152	166,455,872,376	42,379,776,163	460,647,606,355
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	211,586,943,944	201,168,194,993	6,982,276,354,020	676,079,432,934
7. Chi phí tài chính	22	5	19,581,420,203	4,418,184,793	120,285,786,100	20,952,391,156
- Trong đó chi phí lãi vay	23		298,131,676	2,988,729,966	12,277,719,808	17,429,016,433
8. Chi phí bán hàng	24	8	78,559,335,243	147,880,217,041	150,163,998,024	385,695,494,477
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	8	30,386,357,571	48,708,738,300	122,233,419,370	196,508,489,446
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		116,001,705,079	166,616,927,235	6,631,972,926,689	533,570,664,210
11. Thu nhập khác	31	6	3,338,265,235	35,086,911,396	25,422,024,222	53,091,546,534
12. Chi phí khác	32	7	4,876,996,251	17,707,697,146	24,451,060,656	19,271,212,768
13. Lợi nhuận khác	40		(1,538,731,016)	17,379,214,250	970,963,566	33,820,333,766
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		114,462,974,063	183,996,141,485	6,632,943,890,255	567,390,997,976
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(58,359,000,764)	8,510,126,058	1,343,135,589,226	9,871,126,505
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		5,177,503,195	(2,187,878,728)	4,461,438,684	5,129,417,442
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		167,644,471,632	177,673,894,155	5,285,346,862,345	552,390,454,029

Ngày lập:

NGƯỜI LẬP



Trần Minh Nguyệt

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Oanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lệ Nguyên

## **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015*

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>4,043,389,660,893</b>	<b>3,635,551,693,815</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>1,115,564,192,418</b>	<b>2,187,452,484,159</b>
1. Tiền	111		85,564,192,418	403,170,484,159
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,030,000,000,000	1,784,282,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+122+123)</b>	<b>120</b>		<b>1,908,683,477,301</b>	<b>700,001,268,800</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4a	3,949,434,564	4,526,063
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(265,957,263)	(3,257,263)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4b	1,905,000,000,000	700,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139)</b>	<b>130</b>		<b>936,358,462,789</b>	<b>718,338,299,185</b>
1. Phải thu khách hàng	131	2	201,326,514,410	151,270,120,713
2. Trả trước cho người bán	132		30,036,609,759	27,469,581,172
3. Các khoản phải thu khác	136	5	708,378,040,093	542,632,370,513
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,383,382,673)	(3,033,773,213)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	6	681,200	-
<b>IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>12,684,808,273</b>	<b>13,452,740,885</b>
1. Hàng tồn kho	141		12,684,808,273	13,709,377,365
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(256,636,480)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 153+ 154 + 155)</b>	<b>150</b>		<b>70,098,720,112</b>	<b>16,306,900,786</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3	34,630,332,496	4,832,282,926
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		34,983,668,207	11,392,501,955
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		484,719,409	82,115,905

## **BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN**

*Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015*

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2,432,703,463,152</b>	<b>3,582,862,584,860</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn(210 = 211 + 212 + 213 + 214)</b>	<b>210</b>		<b>5,365,022,040</b>	<b>12,706,338,960</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		8,000,000,000	8,000,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216		5,365,022,040	12,706,338,960
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(8,000,000,000)	(8,000,000,000)
<b>II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230)</b>	<b>220</b>		<b>71,656,728,325</b>	<b>63,195,514,217</b>
1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	8	47,488,627,779	39,312,909,466
- Nguyên giá	222		72,813,331,459	62,750,616,006
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25,324,703,680)	(23,437,706,540)
3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	<b>227</b>	<b>9</b>	<b>24,168,100,546</b>	<b>23,882,604,751</b>
- Nguyên giá	228		39,554,559,141	35,333,059,141
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(15,386,458,595)	(11,450,454,390)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn (240 = 241 + 242)</b>	<b>240</b>	<b>10</b>	-	<b>9,360,438,730</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	9,360,438,730
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn(250 = 251 + 252 + 253 + 254)</b>	<b>250</b>		<b>2,329,893,915,084</b>	<b>3,467,872,279,984</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	4c	615,231,021,500	1,987,726,680,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,722,731,684,852	1,471,505,599,984
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4,367,000,000	8,640,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(12,435,791,268)	
<b>V. Tài sản dài hạn khác (260 = 261+262+263+268)</b>	<b>260</b>		<b>25,787,797,703</b>	<b>29,728,012,969</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	3	6,363,837,006	7,712,613,588
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		19,423,960,697	22,015,399,381
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>6,476,093,124,045</b>	<b>7,218,414,278,675</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	T.M	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,275,740,954,633</b>	<b>1,203,146,349,154</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323)</b>	<b>310</b>		<b>1,271,760,410,533</b>	<b>1,189,753,464,502</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	139,884,912,956	242,340,233,615
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,589,000,027	5,950,630,170
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	840,149,839,590	7,217,249,969
4. Phải trả người lao động	314		4,748,021,562	18,094,319,326
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	102,098,280,193	125,264,623,644
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	112,043,642,289	435,905,752,102
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	53,755,338,076	326,230,000,000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15,491,375,840	28,750,655,676
<b>II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)</b>	<b>330</b>		<b>3,980,544,100</b>	<b>13,392,884,652</b>
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342		3,980,544,100	13,392,884,652
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>5,200,352,169,412</b>	<b>6,015,267,929,521</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)</b>	<b>410</b>	<b>16</b>	<b>5,200,352,169,412</b>	<b>6,015,267,929,521</b>
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		(1,958,647,136,362)	(805,820,383,200)
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		1,333,083,204,966	995,172,211,913
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 430)</b>	<b>440</b>		<b>6,476,093,124,045</b>	<b>7,218,414,278,675</b>

Lập ngày:

**NGƯỜI LẬP**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



Trần Minh Nguyệt



Nguyễn Thị Oanh



Trần Lê Nguyên

## **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>6,632,943,890,255</b>	<b>567,390,997,976</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.05,06	12,321,108,003	13,749,943,213
- Các khoản dự phòng	03		3,379,123,696	451,947,336
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		3,151,996	273,883,339
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(6,872,799,678,538)	(680,493,807,580)
- Chi phí lãi vay	06	V.20	12,277,719,808	17,429,016,433
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(211,874,684,780)</b>	<b>(81,198,019,283)</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(131,759,239,209)	18,114,537,171
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		1,270,717,608	50,190,402,213
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(426,150,486,943)	802,217,955,592
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(27,250,872,457)	(5,280,764,465)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(3,944,908,501)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12,306,086,582)	(17,836,791,522)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(505,753,946,666)	(12,219,949,353)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,810,091,708	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(24,121,279,836)	(15,520,872,595)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(1,340,080,695,658)</b>	<b>738,466,497,758</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(15,832,218,091)	(21,507,463,791)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		6,742,478,032	17,864,559,217
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,935,000,000,000)	(286,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		730,000,000,000	321,700,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(5,171,250,000)	(2,284,294,168,077)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		7,555,958,983,858	703,468,965,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		409,991,210,965	484,291,461,568
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>6,746,689,204,764</b>	<b>(1,064,476,646,083)</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	1,820,236,643,412
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(1,322,183,110,162)	(483,843,631,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,238,435,686,147	276,460,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1,459,697,189,806)	(500,141,976,291)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,935,049,035,030)	(378,608,409,200)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(6,478,493,648,852)</b>	<b>734,102,626,921</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(1,071,885,139,746)</b>	<b>408,092,478,596</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	V.01	<b>2,187,452,484,159</b>	<b>1,779,052,664,793</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3,151,995)	307,340,770
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	V.01	<b>1,115,564,192,418</b>	<b>2,187,452,484,159</b>

Lập ngày:

**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 IV năm 2015**

#### **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 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 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



- 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 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.

**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****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán***Đơn vị tính: VND*

<b>1. Tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tiền mặt	731,557	62,369,668
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	85,563,460,861	401,577,114,491
- Tiền đang chuyển	-	1,531,000,000
- Tương đương tiền	1,030,000,000,000	1,784,282,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,115,564,192,418</b>	<b>2,187,452,484,159</b>

<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
- 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	185,195,404,473	28,922,860,753
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn	13,237,762,029	8,990,032,941
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2,893,347,908	62,203,581,215
<b>Cộng</b>	<b>201,326,514,410</b>	<b>151,270,120,713</b>

<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	-	45,706,820,495
Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	-	8,922,306,697
Công ty TNHH MTV KIDO	532,257,522	77,200,288
Công ty TNHH MTV Thực Phẩm KIDO	185,195,404,473	28,922,860,753
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn	13,237,762,029	8,990,032,941
Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	8,222,363	-

<b>3. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Dịch vụ mua ngoài	34,630,332,496	4,832,282,926
<b>Cộng</b>	<b>34,630,332,496</b>	<b>4,832,282,926</b>

<b>b) Dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Sửa chữa văn phòng	4,918,566,857	5,559,344,454
Khác	1,445,270,149	2,153,269,134
<b>Cộng</b>	<b>6,363,837,006</b>	<b>7,712,613,588</b>

**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

**4. Các khoản đầu tư tài chính**

	<b>Cuối kỳ</b>			<b>Đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a) Chứng khoán kinh doanh</b>						
<b>- Tổng giá trị cổ phiếu;</b>						
(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	26,400	(114,372)	140,772	26,400	(114,372)
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu	89,634	75,499	(14,135)	89,634	75,499	(14,135)
Ngân hàng Á Châu	3,837,667	1,082,900	(2,754,767)	3,837,667	1,082,900	(2,754,767)
Cty CP Song Da 9	457,990	84,000	(373,990)	457,990	84,000	(373,990)
Cty CP Chứng Khoán TP. HCM	1,802,700,000	1,802,700,000	-			
Cty CP Tập Đoàn Hoa Sen	396,594,000	396,594,000	-			
Cty CP Tập Đoàn Hoà Phát	1,745,614,500	1,745,614,500	-			
	<b>3,949,434,563</b>	<b>3,946,177,299</b>	<b>(3,257,264)</b>	<b>4,526,063</b>	<b>1,268,799</b>	<b>(3,257,264)</b>
<b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>						
<b>b1) Ngắn hạn</b>				<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>	
- Tiền gửi có kỳ hạn				1,905,000,000,000	700,000,000,000	

**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
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>								
- Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	-	-	-	-	99.8	560,950,000,000	560,950,000,000	-
- Công Ty CP Vinabico	-	-	-	-	100	122,541,388,500	122,541,388,500	-
- Công Ty TNHH MTV Kido	100	247,559,771,500	247,559,771,500	-	100	247,559,771,500	247,559,771,500	-
- Công Ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	-	-	-	-	100	694,175,525,000	694,175,525,000	-
- Công ty TNHH Tân An Phước	80	362,500,000,000	362,500,000,000	-	80	362,500,000,000	362,500,000,000	-
- Công ty CP TM Và Hợp Tác Quốc Tế Hà Nội	75.73	5,171,250,000	5,171,250,000	-				
<b>Cộng</b>		<b>615,231,021,500</b>	<b>615,231,021,500</b>	-		<b>1,987,726,685,000</b>	<b>1,987,726,685,000</b>	-
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;</b>								
- Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	20	251,025,104,000	251,025,104,000	-				
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư Lavenue	50	1,050,000,000,000	1,050,000,000,000	-	50	1,050,000,000,000	1,050,000,000,000	-
- Tổng Công ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	24	421,505,599,984	421,505,599,984	-	24	421,505,599,984	421,505,599,984	-
		<b>1,722,530,703,984</b>	<b>1,722,530,703,984</b>	-		<b>1,471,505,599,984</b>	<b>1,471,505,599,984</b>	-
<b>- Đầu tư vào đơn vị khác;</b>								
- Công ty Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bản Việt		4,367,000,000	4,367,000,000			8,640,000,000	8,640,000,000	

**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

**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	-	1,267,427,344	-
109,678,356,910	-	297,866,616	-
518,786,854,557	-	467,750,573,417	-
79,682,421,487	-	73,316,503,136	-
<b>708,378,040,093</b>	<b>-</b>	<b>542,632,370,513</b>	<b>-</b>

-

**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
-	681,200	-	-

**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	-	3,050,187,875	-
8,264,897,172	-	-	-
690,839,847	-	1,479,414,914	-
1,590,903,292	-	1,257,942,580	256,636,480
-	-	7,921,831,996	-
<b>12,684,808,273</b>	<b>-</b>	<b>13,709,377,365</b>	<b>256,636,480</b>

**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****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
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2,830,588,944</b>	<b>502,804,975</b>	<b>54,930,885,596</b>	<b>4,486,336,491</b>	<b>62,750,616,006</b>
- Mua trong kỳ	-	-	11,665,116,182	8,530,031,552	20,195,147,734
- Tặng khác	522,808,000	150,218,308	-	319,009,086	992,035,394
- Thanh lý, nhượng bán	-	(241,533,324)	(7,927,731,711)	(2,856,839,004)	(11,026,104,039)
- Giảm khác	-	-	-	(98,363,636)	(98,363,636)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3,353,396,944</b>	<b>411,489,959</b>	<b>58,668,270,067</b>	<b>10,380,174,489</b>	<b>72,813,331,459</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>(1,250,176,783)</b>	<b>(418,168,405)</b>	<b>(20,427,575,758)</b>	<b>(1,341,785,594)</b>	<b>(23,437,706,540)</b>
- Khấu hao trong năm	(341,148,673)	(71,914,248)	(6,336,600,030)	(1,584,663,069)	(8,334,326,020)
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	182,033,333	5,418,132,098	847,163,449	6,447,328,880
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>(1,591,325,456)</b>	<b>(308,049,320)</b>	<b>(21,346,043,690)</b>	<b>(2,079,285,214)</b>	<b>(25,324,703,680)</b>
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	<b>1,580,412,161</b>	<b>84,636,570</b>	<b>34,503,309,838</b>	<b>3,144,550,897</b>	<b>39,312,909,466</b>
- Tại ngày cuối kỳ	<b>1,762,071,488</b>	<b>103,440,639</b>	<b>37,322,226,377</b>	<b>8,300,889,275</b>	<b>47,488,627,779</b>



**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**

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

Khoản mục	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	35,333,059,141	35,333,059,141
- Mua trong năm	4,678,500,000	4,678,500,000
- Thanh lý, nhượng bán	(457,000,000)	(457,000,000)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>39,554,559,141</b>	<b>39,554,559,141</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	<b>(11,450,454,390)</b>	<b>(11,450,454,390)</b>
- Khấu hao trong năm	(3,986,781,983)	(3,986,781,983)
- Thanh lý, nhượng bán	50,777,778	50,777,778
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>(15,386,458,595)</b>	<b>(15,386,458,595)</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
- Tại ngày đầu năm	<b>23,882,604,751</b>	<b>23,882,604,751</b>
- Tại ngày cuối năm	<b>24,168,100,546</b>	<b>24,168,100,546</b>
	-	

**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 XD CB)

- Phí triển khai phần mềm

	Cuối kỳ	Đầu năm
	-	9,360,438,730
<b>Cộng</b>	-	<b>9,360,438,730</b>

**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****11. Phải trả người bán****a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:

- *Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam*- *Công ty TNHH Vsip Bắc Ninh*- *Công ty TNHH Sài Gòn Vewong*- *Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương*- *Công ty TNHH Truyền Thông WPP*

- Phải trả cho các đối tượng khác

**Cộng****b) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)**- *Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương*- *Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc*- *Công ty TNHH MTV Kido*- *Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn*- *Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam***Cộng****12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước****a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)**

- Thuế TNCN

- Thuế TNDN

**Cộng****b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)**

- Thuế khác

**Cộng**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:				
- <i>Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam</i>	11,627,814,504	11,627,814,504	-	-
- <i>Công ty TNHH Vsip Bắc Ninh</i>	31,703,385,000	31,703,385,000	-	-
- <i>Công ty TNHH Sài Gòn Vewong</i>	-	-	12,040,573,600	12,040,573,600
- <i>Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương</i>	2,328,399	2,328,399	190,176,770,779	190,176,770,779
- <i>Công ty TNHH Truyền Thông WPP</i>	42,143,562,686	42,143,562,686	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	54,407,822,367	54,407,822,367	40,122,889,236	40,122,889,236
<b>Cộng</b>	<b>139,884,912,956</b>	<b>139,884,912,956</b>	<b>242,340,233,615</b>	<b>242,340,233,615</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>	-	-	-	-
- <i>Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương</i>	2,328,399	2,328,399	190,176,770,779	190,176,770,779
- <i>Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc</i>	-	-	17,317,659,867	17,317,659,867
- <i>Công ty TNHH MTV Kido</i>	-	-	59,845,021	59,845,021
- <i>Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn</i>	90,721,430	90,721,430	224,169,003	224,169,003
- <i>Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam</i>	11,627,814,504	11,627,814,504	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11,720,864,333</b>	<b>11,720,864,333</b>	<b>207,778,444,670</b>	<b>207,778,444,670</b>
<b>12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>				
	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế TNCN	2,496,009,948	80,578,043,815	82,117,005,046	957,048,717
- Thuế TNDN	4,781,148,313	1,343,135,589,226	508,723,946,666	839,192,790,873
<b>Cộng</b>	<b>7,277,158,261</b>	<b>1,423,713,633,041</b>	<b>590,840,951,712</b>	<b>840,149,839,590</b>
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>				
- Thuế khác	(82,115,905)	9,172,970,682	9,575,574,186	(484,719,409)
<b>Cộng</b>	<b>(82,115,905)</b>	<b>9,172,970,682</b>	<b>9,575,574,186</b>	<b>(484,719,409)</b>

**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****13. Chi phí phải trả****Ngắn hạn**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chi phí lương T13	5,910,343,489	10,375,380,715
- Chi phí tiếp thị, quảng cáo	32,177,938,337	38,937,920,841
- Chi phí hoa hồng	-	15,019,625,647
- Chi phí vận chuyển	404,222,881	19,019,689,546
- Chi phí khác	63,605,775,486	41,912,006,895
<b>Cộng</b>	<b><u>102,098,280,193</u></b>	<b><u>125,264,623,644</u></b>

**14. Phải trả khác****Ngắn hạn**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	846,539	-
- Kinh phí công đoàn;	1,544,764	301,666,217
- Bảo hiểm xã hội;	58,819,652	22,522,948
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	7,218,796	1,282,218,796
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	5,168,100,050	1,833,174,080
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	106,807,112,488	432,466,170,061
<b>Cộng</b>	<b><u>112,043,642,289</u></b>	<b><u>435,905,752,102</u></b>

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

<i>Chỉ tiêu</i>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Trong năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam- CN- HCM	10,588,647,960	10,588,647,960	907,602,640,531	897,013,992,571	-	-
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	4,491,727,680	4,491,727,680	199,946,083,180	255,454,355,500	60,000,000,000	60,000,000,000
- Ngân hàng Thương mại Taipei Fubon	-	-	86,692,000,000	192,922,000,000	106,230,000,000	106,230,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam	38,674,962,436	38,674,962,436	38,674,962,436	-	-	-
- Công ty Cổ Phần Vinabico	-	-	5,520,000,000	75,520,000,000	70,000,000,000	70,000,000,000
- Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc	-	-	-	90,000,000,000	90,000,000,000	90,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>53,755,338,076</b>	<b>53,755,338,076</b>	<b>1,238,435,686,147</b>	<b>1,510,910,348,071</b>	<b>326,230,000,000</b>	<b>326,230,000,000</b>

**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****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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>1,676,282,700,000</b>	<b>2,262,097,888,288</b>	<b>16,135,952,841</b>	<b>836,457,785,884</b>	<b>(152,620,395,200)</b>	<b>51,162,916,267</b>	<b>4,689,516,848,080</b>
- Tăng vốn trong năm trước	890,251,270,000	929,985,373,412	-	-	-	-	1,820,236,643,412
- Lãi trong năm trước	-	-	-	552,390,454,029	-	-	552,390,454,029
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	(653,199,988,000)	-	(653,199,988,000)
- Cổ tức đã trả	-	-	-	(378,772,028,000)	-	-	(378,772,028,000)
- Trích lập quỹ	-	-	-	(9,976,000,000)	-	-	(9,976,000,000)
- Thù lao hội đồng quản trị	-	-	-	(4,928,000,000)	-	-	(4,928,000,000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>2,566,533,970,000</b>	<b>3,192,083,261,700</b>	<b>16,135,952,841</b>	<b>995,172,211,913</b>	<b>(805,820,383,200)</b>	<b>51,162,916,267</b>	<b>6,015,267,929,521</b>
- Lãi trong năm nay	-	-	-	5,285,346,862,345	-	-	5,285,346,862,345
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức đã trả	-	-	-	(4,938,383,961,000)	(1,152,826,753,162)	-	(6,091,210,714,162)
- Thù lao hội đồng quản trị	-	-	-	-10,862,000,000	-	-	(10,862,000,000)
- Tăng khác	-	-	-	1,810,091,708	-	-	1,810,091,708
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>2,566,533,970,000</b>	<b>3,192,083,261,700</b>	<b>16,135,952,841</b>	<b>1,333,083,204,966</b>	<b>(1,958,647,136,362)</b>	<b>51,162,916,267</b>	<b>5,200,352,169,412</b>

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

Đơn vị tính: VND

**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>
229,378,598,462	756,480,659,421
<b>229,378,598,462</b>	<b>756,480,659,421</b>

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

- Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương

- Công ty TNHH MTV Kinh Đô Miền Bắc

- Công ty TNHH MTV Kido

- Công ty TNHH MTV Thực Phẩm Kido

- Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn

**Cộng**

25,257,197	52,351,594,231
-	75,857,684,850
16,189,240	135,885,159
228,966,426,654	-
4,123,656	22,550,177,281
<b>229,011,996,747</b>	<b>150,895,341,521</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu****Trong đó:**

- Chiết khấu thương mại;

- Hàng bán bị trả lại.

**Cộng**

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
-	2,134,667,898
1,074,440,849	6,290,279,737
<b>1,074,440,849</b>	<b>8,424,947,635</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn của hàng hóa đã bán

**Cộng**

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
195,362,283,461	581,599,839,410
<b>195,362,283,461</b>	<b>581,599,839,410</b>

**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>
42,453,696,804	39,834,022,778
123,395,943,000	159,874,145,184
118,372,351	1,460,027,031
45,618,931,789	-
<b>211,586,943,944</b>	<b>201,168,194,993</b>

**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****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>
298,131,676	2,988,729,966
906,195,183	1,321,644,383
18,377,093,344	107,810,444
<b>19,581,420,203</b>	<b>4,418,184,793</b>

**6. Thu nhập khác**

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

**Cộng**

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
-	23,277,921,109
3,338,265,235	11,808,990,287
<b>3,338,265,235</b>	<b>35,086,911,396</b>

**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>
-	17,707,697,146
4,876,996,251	-
<b>4,876,996,251</b>	<b>17,707,697,146</b>

**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 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 bán hàng khác.

**Cộng**

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
2,164,818,700	33,213,067,184
69,947,833,522	103,843,444,737
2,899,995	139,113,587
805,238,571	460,231,167
5,638,544,455	18,861,491,783
<b>78,559,335,243</b>	<b>147,880,217,041</b>

**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 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 QLDN khác.

**Cộng**

10,904,981,066	21,736,249,954
16,265,722,814	17,726,427,145
3,302,948,736	3,132,026,347
527,344,804	1,186,489,485
6,415,890,379	4,927,545,369
<b>37,416,887,799</b>	<b>48,708,738,300</b>

**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**

**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:**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Cho kỳ kế toán</b>
			<b>Quý 4 năm 2015</b>
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	Lãi cho vay	614,166,667
		Trả hộ phí triển khai phần mềm	2,411,371,893
		Bán hàng hóa	25,257,197
		Bán nguyên vật liệu, công cụ và dụng cụ, TSCĐ	166,786,000
		Thu lại nợ vay	30,000,000,000
Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido	Công ty con	Bán hàng hóa, công cụ và dụng cụ	228,919,620,203
		Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(69,069,200)
Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	Công ty liên kết	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(76,253,249,572)
		Hoàn phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu	(2,434,565,767)
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Phí thuê và bảo trì	821,858,976
		Phí quản lý	212,133,600
		Bán hàng hóa	16,189,240
		Cổ tức	123,395,943,000
- Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(6,025,083)

**Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	
Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido	Công ty con	Bán hàng hóa và nguyên vật liệu	185,195,404,473
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	13,237,762,029
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Bán hàng hóa	532,257,522
Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt N	Công ty liên kết	Bán hàng hóa	8,222,363
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>			
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	Trả hộ phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu	2,728,480,473
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Thu cổ tức	106,670,488,821
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty con	Chi hộ	279,387,616
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>			
Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	Công ty liên kết	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(11,627,814,504)
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	Mua thành phẩm	(2,328,399)
Công ty Cổ phần Thực phẩm Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Mua thành phẩm	(90,721,430)
Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè	Công ty liên quan	Mua hàng hóa	25,821,102,370



**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**

**Phải trả ngắn hạn khác**

Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty con	Giữ hộ vốn góp	(100,000,000,000)
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	Chi hộ	(982,441,368)
Công ty TNHH Đầu tư Kido	Công ty liên quan	Phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu	(3,081,651,684)

Lập, ngày ... tháng ... năm ...

**Người lập biểu**



**Trần Minh Nguyệt**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Thị Oanh**

**Tổng Giám đốc**



**Trần Lệ Nguyên**