

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I		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	162,758,035,752	62,023,482,189	162,758,035,752	62,023,482,189
2. Các khoản giảm trừ	2	2	58,940,299	4,960,773,288	58,940,299	4,960,773,288
3. Doanh thu thuần	10		162,699,095,453	57,062,708,901	162,699,095,453	57,062,708,901
4. Giá vốn hàng bán	11	3	128,143,731,567	52,585,712,426	128,143,731,567	52,585,712,426
5. Lợi nhuận gộp	20		34,555,363,886	4,476,996,475	34,555,363,886	4,476,996,475
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	30,907,367,406	67,822,206,780	30,907,367,406	67,822,206,780
7. Chi phí tài chính	22	5	1,490,618,117	4,131,183,516	1,490,618,117	4,131,183,516
- Trong đó chi phí lãi vay	23		1,330,708,643	2,456,683,054	1,330,708,643	2,456,683,054
8. Chi phí bán hàng	25	8	32,108,385,322	23,795,704,889	32,108,385,322	23,795,704,889
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8	31,782,682,826	25,628,130,379	31,782,682,826	25,628,130,379
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		81,045,027	18,744,184,471	81,045,027	18,744,184,471
11. Thu nhập khác	31	6	1,335,035,642	11,696,716,253	1,335,035,642	11,696,716,253
12. Chi phí khác	32	7	141,067,868	9,212,642,478	141,067,868	9,212,642,478
13. Lợi nhuận khác	40		1,193,967,774	2,484,073,775	1,193,967,774	2,484,073,775
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		1,275,012,801	21,228,258,246	1,275,012,801	21,228,258,246
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	10,267,490,340	-	10,267,490,340
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,275,012,801	10,960,767,906	1,275,012,801	10,960,767,906

Lập ngày: 18/04/2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh



Tổng Giám Đốc

Trần Lệ Nguyễn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Ch tiêu	Mã s	TM	S c u i k	S u n m
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NG NH N (100=110+120+130+140+150)	100		3,390,615,796,924	3,939,129,895,017
I. Tiền và các khoản nợ ngắn hạn (110=111+112)	110	1	313,423,280,237	1,115,564,192,418
1. Tiền	111		13,423,280,237	85,564,192,418
2. Các khoản nợ ngắn hạn	112		300,000,000,000	1,030,000,000,000
II. Phải thu tài chính ngắn hạn (120=121+122+123)	120		1,943,593,766,201	1,908,683,477,301
1. Chi phí khoán kinh doanh	121	4a	3,949,434,564	3,949,434,564
2. Dự phòng giảm giá chi phí khoán kinh doanh (*)	122		(355,668,363)	(265,957,263)
3. Phải thu ngắn hạn ngày đáo hạn	123	4b	1,940,000,000,000	1,905,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139)	130		1,045,150,066,041	864,990,622,028
1. Phải thu khách hàng	131	2	300,908,314,293	199,257,732,702
2. Trả trước cho người bán	132		10,898,919,045	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	748,104,201,697	678,506,755,353
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(22,761,368,994)	(22,761,368,994)
IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)	140	7	17,657,375,574	12,684,808,273
1. Hàng tồn kho	141		17,657,375,574	12,684,808,273
V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 153 + 154 + 155)	150		70,791,308,871	37,206,794,997
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3	34,007,977,819	1,061,457,970
2. Thu GTGT chưa khấu trừ	152		36,721,254,004	35,660,617,618
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		62,077,048	484,719,409

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Ch tiêu	Mã số	TM	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2,494,037,868,476	2,490,545,203,145
I. Các khoản phi thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 214+215+216 + 219)	210		26,514,872,642	24,969,729,602
1. Trữ trữ cho ngành bán dài hạn	212		19,604,707,562	19,604,707,562
2. Phi thu dài hạn khác	216		6,910,165,080	5,365,022,040
II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230)	220		72,178,905,835	71,656,728,325
1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)	221	8	49,101,389,674	47,488,627,779
- Nguyên giá	222		76,770,900,550	72,813,331,459
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(27,669,510,876)	(25,324,703,680)
2. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)	227	9	23,077,516,161	24,168,100,546
- Nguyên giá	228		39,554,559,141	39,554,559,141
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(16,477,042,980)	(15,386,458,595)
III. Tài sản đang dài hạn (240 = 241 + 242)	240	10	-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 253 + 254+255)	250		2,360,526,915,084	2,359,893,915,084
1. Đầu tư vào công ty con	251	4c	650,231,021,500	645,231,021,500
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,722,731,684,852	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		(12,435,791,268)	(12,435,791,268)
V. Tài sản dài hạn khác (260 = 261+262+263+268)	260		34,817,174,915	34,024,830,134
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	3	5,861,006,312	6,938,661,531
2. Tài sản thu nhập hoãn lại	262		28,956,168,603	27,086,168,603
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		5,884,653,665,400	6,429,675,098,162

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Vào ngày 31 tháng 03 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		706,552,424,510	1,245,997,048,946
I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323)	310		702,571,880,410	1,242,016,504,846
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	43,558,269,102	105,931,679,085
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,215,514,412	596,804,850
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	258,122,308,471	849,343,280,417
4. Phải trả người lao động	314		3,086,437,823	4,734,330,792
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	96,680,539,279	84,398,887,864
6. Lợi nhuận chưa thực hiện	318		-	742,424,242
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	122,156,018,615	127,022,383,680
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	167,322,016,868	53,755,338,076
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10,430,775,840	15,491,375,840
II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)	330		3,980,544,100	3,980,544,100
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342		3,980,544,100	3,980,544,100
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		5,178,101,240,890	5,183,678,049,216
I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)	410	16	5,178,101,240,890	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		1,311,663,649,920	1,316,409,084,770
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 + 430)	440		5,884,653,665,400	6,429,675,098,162

Lập ngày: 18/04/2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh

Trưởng Giám Đốc



Trần Lệ Nguyên

BÁO CÁO L U CHUY N TI N T

(Theo ph ng pháp giá trị p)

Cho k k t thúc ngày 31 tháng 03 n m 2016

n v tính: VND

Ch tiêu	Mã s	TM	K này	K tr c
1	2	3	4	5
I. L u chuy n ti n t ho t ng kinh doanh				
1. L i nhu n tr c thu	01		1,275,012,801	6,617,801,230,980
2. i u ch nh cho các kho n				
- Kh u hao tài s n c nh	02	V.05,06	3,435,391,581	12,321,108,003
- Các kho n d phòng	03		89,711,100	14,757,110,017
- (Lãi)/l chnh l cht giá h i oái ch a th c hi n	04		2,618,538	(50,285,265)
- (Lãi)/l t ho t ng ut	05		(29,073,521,364)	(6,909,632,663,660)
- Chi phí lãi vay	06	V.20	1,330,708,643	12,279,274,278
3. L i nhu n t ho t ng kinh doanh tr c thay i v n l u ng	08		(22,940,078,701)	(252,524,225,647)
- (T ng)/gi m các kho n ph i thu	09		(189,355,887,123)	(88,072,800,377)
- (T ng)/gi m hàng t n kho	10		(4,972,567,301)	1,270,717,608
- T ng/(gi m) các kho n ph i tr (không k lãi vay ph i tr , thu thu nh p ph i n p)	11		(58,444,036,765)	(282,000,440,065)
- (T ng)/gi m chi phí tr tr c	12		(31,868,864,630)	5,743,177,544
- T ng, gi m ch ng khoán kinh doanh	13		-	(3,944,908,501)
- T i n lãi vay ã tr	14		(90,133,226)	(12,307,641,052)
- Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	15		(600,000,000,000)	(508,510,126,058)
- T i n chi khác t ho t ng kinh doanh	17		(1,706,028,230)	(24,121,279,836)
L u chuy n ti n thu n t ho t ng kinh doanh	20		(909,377,595,975)	(1,164,467,526,384)
II. L u chuy n ti n t ho t ng ut				
1. T i n chi mua s m, xây d ng TSC và các tài s n dài h n khác	21		(3,957,569,091)	(18,429,799,783)
2. T i n thu t thanh lý, nh ng bán TSC và các tài s n dài h n khác	22		-	6,064,951,735
3. T i n chi cho vay, mua các công c n c a n v khác	23		-	(1,935,000,000,000)
4. T i n thu h i cho vay, bán l i các công c n c a n v khác	24		-	730,000,000,000
5. T i n chi ut góp v n vào n v khác	25		(35,633,000,000)	(98,191,820,683)
6. T i n thu h i ut góp v n vào n v khác	26		-	7,456,146,325,159
7. T i n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27		34,216,827,409	410,486,100,066
L u chuy n ti n thu n t ho t ng ut	30		(5,373,741,682)	6,551,075,756,494

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi 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		163,183,826,532	1,242,934,495,037
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(49,617,147,740)	(1,444,249,156,961)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(122,261,300)	(4,935,049,035,030)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		112,613,044,016	(6,458,546,807,116)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(802,138,293,642)	(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		(2,618,539)	50,285,265
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.01	313,423,280,237	1,115,564,192,418

Lập ngày: 18/04/2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh



Tổng Giám Đốc

Trần Lệ Nguyễn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý I 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. KỲ 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. 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.

Đầu tư vào các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát:

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát sau ngày đầu tư được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền"

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

4.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh

-Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

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

Chi phí trả trước: Các chi phí trả trước chỉ 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 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

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	175,219,165	731,557
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13,248,061,072	85,563,460,861
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tương đương tiền	300,000,000,000	1,030,000,000,000
Cộng	<u>313,423,280,237</u>	<u>1,115,564,192,418</u>
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	286,168,235,311	185,195,404,473
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn	12,899,102,350	13,237,762,029
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1,840,976,632	824,566,200
Cộng	<u>300,908,314,293</u>	<u>199,257,732,702</u>
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	663,683,540	532,257,522
Công ty TNHH MTV Thực Phẩm KIDO	286,168,235,311	185,195,404,473
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn	12,899,102,350	13,237,762,029
3. Chi phí trả trước	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
Dịch vụ mua ngoài	34,007,977,819	1,061,457,970
Cộng	<u>34,007,977,819</u>	<u>1,061,457,970</u>
b) Dài hạn	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Sửa chữa văn phòng	4,918,566,857	4,785,392,397
Khác	942,439,455	2,153,269,134
Cộng	<u>5,861,006,312</u>	<u>6,938,661,531</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

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	26,400	(58,872)	140,772	26,400	(114,372)
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu	89,634	75,499	(37,134)	89,634	75,499	(14,135)
Ngân hàng Á Châu	3,837,667	1,082,900	(2,538,367)	3,837,667	1,082,900	(2,754,767)
Cty CP Song Da 9	457,990	84,000	(333,990)	457,990	84,000	(373,990)
Cty CP Chứng Khoán TP. HCM	1,802,700,000	1,802,700,000	(352,700,000)	1,802,700,000	1,802,700,000	(262,699,999)
Cty CP Tập Đoàn Hoa Sen	396,594,000	396,594,000	-	396,594,000	396,594,000	-
Cty CP Tập Đoàn Hoà Phát	1,745,614,500	1,745,614,500	-	1,745,614,500	1,745,614,500	-
	3,949,434,563	3,946,177,299	(355,668,363)	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 1,940,000,000,000	Đầu năm 1,905,000,000,000

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

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 CP Kinh Đô Bình Dương	-	-	-	-	-	-	-	-
- Công Ty CP Vinabico	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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 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	5,000,000,000	5,000,000,000	-	-	-	-	-
- 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		650,231,021,500	650,231,021,500	-		645,231,021,500	645,231,021,500	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết								
- Công Ty CP Kinh Đô Bình Dương	20	251,226,084,868	251,025,104,000	-	20	251,226,084,868	251,226,084,868	-
- 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 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	-
		1,722,731,684,852	1,722,530,703,984	-		1,722,731,684,852	1,722,731,684,852	-
- Đầu tư vào đơn vị khác;								
- Công ty Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bản Việt		-	-			4,367,000,000	4,367,000,000	

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

Mẫu B09-DN

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
162,011,679	-	230,407,139	-
91,700,948,174	-	109,678,356,910	-
536,436,407,211	-	518,786,854,557	-
119,804,834,633	-	49,811,136,747	-
748,104,201,697	-	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	-
12,690,155,296	-	8,264,897,172	-
917,209,283	-	690,839,847	-
4,050,010,995	-	1,590,903,292	-
-	-	-	-
17,657,375,574	-	12,684,808,273	-
-	-	-	-

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

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	-	-	3,891,205,455	66,363,636	3,957,569,091
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3,353,396,944	411,489,959	62,559,475,522	10,446,538,125	76,770,900,550
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	(99,809,613)	(18,762,812)	(1,689,559,728)	(536,675,043)	(2,344,807,196)
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(1,691,135,069)	(326,812,132)	(23,035,603,418)	(2,615,960,257)	(27,669,510,876)
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	1,762,071,488	103,440,639	37,322,226,377	8,300,889,275	47,488,627,779
- Tại ngày cuối kỳ	1,662,261,875	84,677,827	39,523,872,104	7,830,577,868	49,101,389,674

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	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư cuối năm	<u>39,554,559,141</u>	<u>39,554,559,141</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	(15,386,458,595)	(15,386,458,595)
- Khấu hao trong năm	(1,090,584,385)	(1,090,584,385)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư cuối năm	<u>(16,477,042,980)</u>	<u>(16,477,042,980)</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>23,077,516,161</u>	<u>23,077,516,161</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 XD CB)	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phí triển khai phần mềm	-	-
Cộng	-	-

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

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 Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè

- 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 TNHH MTV Kido

- Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè

- 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
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	16,470,146,594	16,470,146,594	11,627,814,504	11,627,814,504
- Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè	10,194,284,816	10,194,284,816	6,886,916,908	6,886,916,908
- Phải trả cho các đối tượng khác	16,893,837,692	16,893,837,692	87,416,947,673	87,416,947,673
Cộng	43,558,269,102	43,558,269,102	105,931,679,085	105,931,679,085
b) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)	-	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Kido	3,991,669	3,991,669	-	-
- Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè	10,194,284,816	10,194,284,816	6,886,916,908	6,886,916,908
- Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	16,470,146,594	16,470,146,594	11,627,814,504	11,627,814,504
Cộng	26,668,423,079	26,668,423,079	18,607,781,241	18,607,781,241
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế TNCN	956,820,717	3,916,157,130	4,512,148,496	360,829,351
- Thuế TNDN	848,386,459,700	9,375,017,622	600,000,000,000	257,761,477,322
Cộng	849,343,280,417	13,291,174,752	604,512,148,496	258,122,306,673
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế khác	484,719,409	422,642,361	-	62,077,048
Cộng	484,719,409	422,642,361	-	62,077,048

13. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn		
- Chi phí lương T13	2,729,736,875	5,910,343,489
- Chi phí tiếp thị, quảng cáo	45,696,834,686	32,177,938,337
- Chi phí vận chuyển	-	404,222,881
- Chi phí khác	48,253,967,718	45,906,383,157
Cộng	96,680,539,279	84,398,887,864
14. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	846,539	846,539
- Kinh phí công đoàn;	4,018,835	1,544,764
- Bảo hiểm xã hội;	43,986,866	58,819,652
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	7,218,796	7,218,796
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	5,045,838,750	5,168,100,050
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	117,054,108,829	121,785,853,879
Cộng	122,156,018,615	127,022,383,680

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

Đơn vị tính: VND

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chi 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	-	-		4,491,727,680	4,491,727,680	4,491,727,680
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam	167,322,016,868	167,322,016,868	163,183,826,532	34,536,772,100	38,674,962,436	38,674,962,436
Cộng	167,322,016,868	167,322,016,868	163,183,826,532	49,617,147,740	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
- Tăng vốn trong năm trước			-	-	-	-	-
- 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)
- Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	1,275,012,801	-	-	1,275,012,801
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	(831,373,476)	-	(831,373,476)
- Cổ tức đã trả	-	-	-	-	-	-	-
- Thù lao HĐQT	-	-	-	0	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(6,110,158,751)	-	-	(6,110,158,751)
Số dư cuối năm nay	2,566,533,970,000	3,192,083,261,700	16,135,952,841	1,311,573,938,820	(1,959,478,509,838)	51,162,916,267	5,178,011,529,790

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

Năm nay	Năm trước
162,758,035,752	62,023,482,189
162,758,035,752	62,023,482,189

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 Thực Phẩm Kido

- Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Kinh Đô Sài Gòn

Cộng

-	14,137,512,519
-	278,906,794
160,884,391,629	39,471,987,031
-	45,665,672
160,884,391,629	53,934,072,016

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại;

- Hàng bán bị trả lại.

Cộng

Năm nay	Năm trước
-	17,710,894
58,940,299	4,943,062,394
58,940,299	4,960,773,288

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán

Cộng

Năm nay	Năm trước
128,143,731,567	52,585,712,426
128,143,731,567	52,585,712,426

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

Năm nay	Năm trước
29,048,521,364	26,910,149,701
25,000,000	39,968,536,296
8,115,557	(783,479,217)
1,825,730,485	1,727,000,000
30,907,367,406	67,822,206,780

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	1,330,708,643	2,456,683,054
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	156,952,229
- Chi phí tài chính khác;	159,909,474	1,517,548,233
Cộng	<u>1,490,618,117</u>	<u>4,131,183,516</u>
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	16,590,909	6,067,967,032
- Tiền phạt thu được;	-	10,000,000
- Các khoản khác.	1,318,444,733	5,618,749,221
Cộng	<u>1,335,035,642</u>	<u>11,696,716,253</u>
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	38,518,857	3,780,177,390
- Các khoản khác.	102,549,011	5,432,465,088
Cộng	<u>141,067,868</u>	<u>9,212,642,478</u>
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	4,337,477,861	1,721,626,145
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	25,903,401,348	18,749,856,089
- Chi phí khấu hao	2,899,995	31,930,711
- Chi phí công cụ dụng cụ	1,463,834,220	75,467,440
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	400,771,898	3,216,824,504
Cộng	<u>32,108,385,322</u>	<u>23,795,704,889</u>
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	11,344,153,195	8,756,654,424
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15,597,664,785	12,052,827,833
- Chi phí khấu hao	3,393,972,729	2,488,743,745
- Chi phí công cụ dụng cụ	104,773,843	16,232,818
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1,342,118,274	481,246,069
Cộng	<u>31,782,682,826</u>	<u>25,628,130,379</u>

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 1 năm 2016
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	Trả hộ phí triển khai phần mềm	275,890,909
Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido	Công ty con	Bán hàng hóa, công cụ và dụng cụ	160,884,391,629
		Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(67,272,727)
Tổng Công Ty Công Nghiệp Dầu Thực Vật Việt Nam	Công ty liên kết	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(68,363,478,670)
		Phí gia công	(1,714,005,000)
Công ty TNHH MTV Kido		Phí thuê và bảo trì	42,997,500
		Bán hàng hóa	119,478,198
		Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(3,628,790)
Công ty TNHH TM & DV Kido	Công ty con	Bán hàng hóa	6,313,050
Công ty CP T.P Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(229,756,431)
Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè	Công ty liên quan	Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	(31,024,571,570)

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	
Phải thu khách hàng			
Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Kido	Công ty con	Bán hàng hóa và nguyên vật liệu	286,168,235,311
Công ty CP T.P Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Bán hàng hóa	12,899,102,350
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Bán hàng hóa	663,683,540
Phải thu ngắn hạn khác			
Công ty Cổ Phần Kinh Đô Bình Dương	Công ty liên kết	ra hộ phí chuyển quyền sử dụng nhãn hiệu	487,836,863
Công ty CP T.P Kinh Đô Sài Gòn	Công ty liên quan	Chi hộ	16,462,654,547
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Thu cổ tức	90,933,723,695
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty con	Chi hộ	279,387,616
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	(16,470,146,594)
Công ty TNHH MTV Kido	Công ty con	Mua thành phẩm	(3,991,669)
Công ty Dầu Ăn Golden Hope - Nhà Bè	Công ty liên quan	Mua hàng hóa	(10,194,284,816)
Phải trả ngắn hạn khác			
Công ty TNHH Tân An Phước	Công ty con	Giữ hộ vốn góp	(100,000,000,000)
Công ty TNHH MTV Thực phẩm Kido	Công ty con	Chi hộ	(14,194,433,512)

Lập ngày: 18/04/2016

Người lập



Trần Minh Nguyệt

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Oanh

Tổng Giám Đốc



Trần Lệ Nguyên