

# **Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido**

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11 - 36

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103001184 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2002, và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 39/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 11 năm 2005.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là mua bán thực phẩm, dầu nguyên liệu và quản lý các khoản đầu tư vào các công ty con.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 138 - 142 Hai Bà Trưng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Kim Thành	Chủ tịch
Ông Trần Lệ Nguyên	Phó Chủ tịch
Bà Vương Bửu Linh	Thành viên
Bà Vương Ngọc Xiêm	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Xuân Liễu	Thành viên
Ông Trần Quốc Nguyên	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thuận	Thành viên
Ông Nguyễn Gia Huy Chương	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Trí	Thành viên

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Ngọc Chi	Trưởng Ban
Ông Lương Quang Hiến	Thành viên
Bà Lương Mỹ Duyên	Thành viên

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trần Lệ Nguyên	Tổng Giám đốc
Bà Vương Bửu Linh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Vương Ngọc Xiêm	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Xuân Liễu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Quốc Nguyên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Wang Ching Hua	Phó Tổng Giám đốc
Ông Mai Xuân Trầm	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Tiến Hoàng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Mã Thanh Danh	Phó Tổng Giám đốc

# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Trần Kim Thành.

Ông Trần Lệ Nguyên được Ông Trần Kim Thành ủy quyền để ký báo cáo tài chính riêng kèm theo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

## **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đề ngày 16 tháng 3 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Trần Lệ Nguyên  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2022

Số tham chiếu: 60752643/22629833

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng đính kèm của Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido ("Công ty") được lập ngày 16 tháng 3 năm 2022 và được trình bày từ trang 6 đến trang 36, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### ***Trách nhiệm của Kiểm toán viên***

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Ernest Young Chin Kang  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 1891-2018-004-1

Dương Phúc Kiên  
Kiểm toán viên  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 4613-2018-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>4.182.943.060.802</b>	<b>2.927.863.512.173</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>769.192.809.384</b>	<b>369.889.034.758</b>
111	1. Tiền		769.192.809.384	169.889.034.758
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	200.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>231.213.039.652</b>	<b>400.411.907</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		401.120.064	401.120.064
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(299.590)	(708.157)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	12.1	230.812.219.178	-
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>5</b>	<b>2.579.884.489.833</b>	<b>2.516.462.906.302</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		678.208.529.437	591.205.956.960
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		100.680.270.490	7.929.321.246
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		1.861.690.864.146	2.183.352.006.450
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(60.695.174.240)	(266.024.378.354)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>6</b>	<b>560.594.698.532</b>	<b>4.302.666.161</b>
141	1. Hàng tồn kho		561.773.538.573	4.302.666.161
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.178.840.041)	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>42.058.023.401</b>	<b>36.808.493.045</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	12.852.450.891	10.134.377.067
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		28.789.378.995	16.170.423.997
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	416.193.515	10.503.691.981
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>6.548.782.849.081</b>	<b>4.905.027.051.299</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>8</b>	<b>55.640.013.000</b>	<b>56.773.709.643</b>
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn		12.025.157.974	13.202.768.168
216	2. Phải thu dài hạn khác		43.614.855.026	43.570.941.475
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>62.233.405.598</b>	<b>42.386.210.481</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	52.020.741.510	31.063.696.219
222	Nguyên giá		111.234.828.558	83.377.401.979
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(59.214.087.048)	(52.313.705.760)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	10.212.664.088	11.322.514.262
228	Nguyên giá		41.719.355.193	41.719.355.193
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(31.506.691.105)	(30.396.840.931)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>127.614.599.501</b>	<b>2.412.000.000</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	127.614.599.501	2.412.000.000
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12.2</b>	<b>6.204.878.688.552</b>	<b>4.751.436.171.077</b>
251	1. Đầu tư vào các công ty con		4.885.909.633.641	3.612.345.667.953
252	2. Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết		1.399.500.000.000	1.203.500.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(80.530.945.089)	(64.409.496.876)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>98.416.142.430</b>	<b>52.018.960.098</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	7	42.695.687.865	46.790.808.654
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	27.3	55.720.454.565	5.228.151.444
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>10.731.725.909.883</b>	<b>7.832.890.563.472</b>



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>4.435.465.545.915</b>	<b>1.875.617.685.692</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>3.438.073.680.433</b>	<b>1.868.199.780.570</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	804.054.057.669	198.873.135.950
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	56.427.000.968	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	52.495.070.449	7.956.797.877
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	355.986.394.502	38.087.325.192
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	857.414.634
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	198.568.640.507	550.477.682.959
320	7. Vay ngắn hạn	18	1.927.984.207.585	1.045.284.158.864
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	19	42.558.308.753	26.663.265.094
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>997.391.865.482</b>	<b>7.417.905.122</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác		2.981.191.247	2.969.191.247
338	2. Vay dài hạn	18	989.807.999.997	-
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn		4.602.674.238	4.448.713.875
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>6.296.260.363.968</b>	<b>5.957.272.877.780</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20</b>	<b>6.296.260.363.968</b>	<b>5.957.272.877.780</b>
411	1. Vốn cổ phần		2.797.413.560.000	2.797.413.560.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.797.413.560.000	2.797.413.560.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		2.970.921.152.530	3.850.412.689.100
415	3. Cổ phiếu quỹ		(1.080.464.343.268)	(1.959.478.509.838)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		51.162.916.267	51.162.916.267
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		16.135.952.841	16.135.952.841
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.541.091.125.598	1.201.626.269.410
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.035.655.365.751	864.491.985.952
421b	- Lợi nhuận thuần năm nay		505.435.759.847	337.134.283.458
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>10.731.725.909.883</b>	<b>7.832.890.563.472</b>

  
Trần Minh Nguyệt  
Người lập

  
Nguyễn Thị Oanh  
Kế toán trưởng



  
Trần Lệ Nguyễn  
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	11.641.766.163.135	3.117.848.656.334
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21.1	(132.926.734.174)	(2.747.990.399)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.1	11.508.839.428.961	3.115.100.665.935
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	22	(10.307.853.464.101)	(2.867.882.440.464)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.200.985.964.860	247.218.225.471
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21.2	172.232.697.235	478.620.260.246
22	7. Chi phí tài chính	23	(151.982.947.219)	(99.034.987.883)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(123.125.859.596)	(69.922.848.453)
25	8. Chi phí bán hàng	24	(709.149.704.725)	(42.928.149.429)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	16.442.709.751	(250.109.853.752)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		528.528.719.902	333.765.494.653
31	11. Thu nhập khác		1.619.340.069	7.942.521.594
32	12. Chi phí khác		(2.724.714.255)	(3.919.170.423)
40	13. (Lỗ) lợi nhuận khác		(1.105.374.186)	4.023.351.171
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		527.423.345.716	337.788.845.824
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	(72.479.888.990)	-
52	16. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	27.1	50.492.303.121	(654.562.366)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		505.435.759.847	337.134.283.458

Trần Minh Nguyệt  
Người lập

Nguyễn Thị Oanh  
Kế toán trưởng

Trần Lệ Nguyên  
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2022



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>527.423.345.716</b>	<b>337.788.845.824</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn		9.145.263.593	12.041.104.524
03	(Hoàn nhập) các khoản dự phòng		(187.875.364.064)	64.727.500.499
04	Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		4.177.925.524	867.446.453
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(147.782.623.077)	(472.801.418.665)
06	Chi phí phát hành trái phiếu phân bổ và chi phí lãi vay		125.673.859.593	73.980.136.611
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>330.762.407.285</b>	<b>16.603.615.246</b>
09	Tăng các khoản phải thu		(172.351.510.139)	(192.024.358.945)
10	Tăng hàng tồn kho		(557.470.872.412)	(2.185.853.363)
11	Tăng các khoản phải trả		717.376.597.517	120.156.395.485
12	Giảm (tăng) chi phí trả trước		242.014.834	(9.757.801.081)
14	Tiền lãi vay đã trả		(82.468.167.470)	(74.627.383.905)
15	Thuế TNDN đã trả	15	(16.430.606.565)	(5.506.856.167)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(752.439.637)	(12.140.100.000)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động kinh doanh</b>		<b>218.907.423.413</b>	<b>(159.482.342.730)</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(108.971.726.240)	(24.338.227.000)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		-	6.035.724.541
23	Tiền chi gửi ngân hàng có kỳ hạn và mua trái phiếu		(230.812.219.178)	-
24	Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn và trái phiếu dài hạn		-	95.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(1.439.563.965.688)	(1.986.200.000)
26	Tiền thu hồi từ thanh lý khoản đầu tư vào đơn vị khác		5.000.000.000	2.143.288.094
	Thu hồi tiền tạm ứng đầu tư vào đơn vị khác		-	300.000.000.000
27	Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		422.928.865.077	278.060.963.084
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(1.351.419.046.029)</b>	<b>654.915.548.719</b>






BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay	18	8.945.085.681.650	3.196.182.469.394
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	18	(7.078.003.132.929)	(3.108.303.401.340)
36	Cổ tức đã trả	20.4	(335.265.451.270)	(337.987.939.670)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng) vào hoạt động tài chính</b>		<b>1.531.817.097.451</b>	<b>(250.108.871.616)</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>399.305.474.835</b>	<b>245.324.334.373</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>4</b>	<b>369.889.034.758</b>	<b>124.552.377.366</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.700.209)	12.323.019
<b>70</b>	<b>Tiền cuối năm</b>	<b>4</b>	<b>769.192.809.384</b>	<b>369.889.034.758</b>

  
Trần Minh Nguyệt  
Người lập

  
Nguyễn Thị Oanh  
Kế toán trưởng



  
Trần Lệ Nguyên  
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2022

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103001184 do Sở Kế hoạch và Đầu tư ("SKHĐT") Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2002, và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp ("GCNĐKDN") điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Niêm yết số 39/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 11 năm 2005.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là mua bán thực phẩm; dầu nguyên liệu và quản lý các khoản đầu tư vào công ty con.

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 138 - 142 Hai Bà Trưng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng công nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 2.102 (31 tháng 12 năm 2020 là: 131).

### 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

#### 2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12.2 của báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 để ngày 16 tháng 3 năm 2022.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn.

#### 2.2 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho, chủ yếu bao gồm nguyên vật liệu và hàng hóa, với giá trị được xác định là chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.5 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí mua sắm và nâng cấp tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.6 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	10 năm
Máy móc và thiết bị	5 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 20 năm

**3.7 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 được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

**3.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm.

**3.9 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

*Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền đã trả để nhận chuyển nhượng quyền thuê đất theo hợp đồng thuê đất số 29/HĐTĐ-02 ngày 5 tháng 2 năm 2002 giữa bên chuyển nhượng và Sở Tài nguyên và Môi trường Thành phố Hồ Chí Minh đối với lô đất tại khu Công nghiệp Tân Thới Hiệp, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh còn thời hạn đến ngày 5 tháng 12 năm 2048. Khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

**3.10 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào các công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối 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 nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.10 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Đầu tư vào các công ty liên kết*

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

Các khoản phân phối từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Đầu tư vào liên doanh*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh mà trong đó Công ty có quyền đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

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

*Chứng khoán kinh doanh*

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá mua thực tế.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư, nếu phát sinh, được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.12 Trích lập trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.14 Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu khi Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận lãi hoặc lỗ khi mua, bán, tái phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

**3.15 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

*Quỹ đầu tư và phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

*Cổ tức*

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán riêng cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên và được chấp thuận bởi cơ quan có thẩm quyền. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 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 thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (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.

**3.17 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập 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 lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.17 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận, hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.18 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	68.079.504.540	245.182.147
Tiền gửi ngân hàng	701.113.304.844	169.643.852.611
Các khoản tương đương tiền	-	200.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>769.192.809.384</b>	<b>369.889.034.758</b>

**5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>678.208.529.437</b>	<b>591.205.956.960</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các bên liên quan (Thuyết minh - "TM" số 28)</i>	324.182.441.791	591.181.541.474
<i>Phải thu từ khách hàng khác</i>	354.026.087.646	24.415.486
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>100.680.270.490</b>	<b>7.929.321.246</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Trả trước cho bên liên quan (TM số 28)</i>	50.000.000.000	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	50.680.270.490	7.929.321.246
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>1.861.690.864.146</b>	<b>2.183.352.006.450</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Tạm ứng để đầu tư (i)</i>	1.693.307.000.000	1.693.307.000.000
<i>Phải thu từ thanh lý khoản đầu tư</i>	26.020.000.000	31.020.000.000
<i>Tạm ứng cho nhân viên</i>	218.630.154	7.010.553.760
<i>Cổ tức</i>	-	305.146.242.000
<i>Các khoản khác (ii)</i>	142.145.233.992	146.868.210.690
<i>Trong đó:</i>		
<i>Các bên liên quan (TM số 28)</i>	45.826.138.604	364.733.242.000
<i>Các bên khác</i>	1.815.864.725.542	1.818.618.764.450
<b>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</b>	<b>(60.695.174.240)</b>	<b>(266.024.378.354)</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>2.579.884.489.833</b>	<b>2.516.462.906.302</b>

- (i) Số dư này thể hiện khoản tiền tạm ứng cho Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Châu Á để mua các cổ phần mục tiêu.
- (ii) Số dư này bao gồm khoản tạm ứng cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt ("VDS") để tìm kiếm các khoản đầu tư mục tiêu trị giá 85.638.400.000 VND.

*Chi tiết tình hình tăng dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi*

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	266.024.378.354	203.399.304.881
<i>Cộng: Dự phòng trích lập trong năm</i>	-	62.625.073.473
<i>Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm</i>	(205.329.204.114)	-
Số cuối năm	<b>60.695.174.240</b>	<b>266.024.378.354</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**6. HÀNG TỒN KHO**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Hàng đang đi trên đường	491.536.318.241	1.968.840.680
Hàng hóa	55.255.174.824	-
Công cụ, dụng cụ	11.775.614.460	437.262.715
Nguyên vật liệu	3.206.431.048	1.896.562.766
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>561.773.538.573</b>	<b>4.302.666.161</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.178.840.041)	-
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>560.594.698.532</b>	<b>4.302.666.161</b>

**7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>12.852.450.891</b>	<b>10.134.377.067</b>
Phí tư vấn	6.577.948.154	5.077.491.117
Thuê văn phòng	2.665.621.651	2.091.419.167
Chi phí sửa chữa bảo trì	772.786.374	-
Chi phí khác	2.836.094.712	2.965.466.783
<b>Dài hạn</b>	<b>42.695.687.865</b>	<b>46.790.808.654</b>
Tiền thuê đất trả trước	39.624.317.602	40.759.349.733
Chi phí sửa chữa bảo trì	1.980.348.889	4.023.115.857
Công cụ, dụng cụ	973.016.111	1.474.676.365
Chi phí khác	118.005.263	533.666.699
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>55.548.138.756</b>	<b>56.925.185.721</b>

**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Trả trước cho người bán dài hạn</b>		
Trả trước tiền thuê văn phòng cho Công ty TNHH Hoàng Triều	12.025.157.974	13.202.768.168
<b>Phải thu dài hạn khác</b>		
Phải thu từ thanh lý khoản đầu tư	37.011.647.546	36.967.733.995
Ký cược, ký quỹ dài hạn khác	6.603.207.480	6.603.207.480
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>55.640.013.000</b>	<b>56.773.709.643</b>



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND				
	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	19.249.010.803	998.979.274	50.734.867.456	12.394.544.446	83.377.401.979
Mua mới trong năm	-	1.321.977.909	25.864.345.778	671.102.892	27.857.426.579
Số cuối năm	<u>19.249.010.803</u>	<u>2.320.957.183</u>	<u>76.599.213.234</u>	<u>13.065.647.338</u>	<u>111.234.828.558</u>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>	3.353.396.944	375.819.274	22.605.867.546	10.723.901.216	37.058.984.980
<b>Giá trị khấu hao lũy kế</b>					
Số đầu năm	3.989.221.498	758.494.832	36.071.298.880	11.494.690.550	52.313.705.760
Khấu hao trong năm	635.824.554	99.703.174	5.649.768.234	515.085.326	6.900.381.288
Số cuối năm	<u>4.625.046.052</u>	<u>858.198.006</u>	<u>41.721.067.114</u>	<u>12.009.775.876</u>	<u>59.214.087.048</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	<u>15.259.789.305</u>	<u>240.484.442</u>	<u>14.663.568.576</u>	<u>899.853.896</u>	<u>31.063.696.219</u>
Số cuối năm	<u>14.623.964.751</u>	<u>1.462.759.177</u>	<u>34.878.146.120</u>	<u>1.055.871.462</u>	<u>52.020.741.510</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	VND
	<i>Phần mềm máy tính</i>
<b>Nguyên giá</b>	
Số đầu năm và số cuối năm	<u>41.719.355.193</u>
<i>Trong đó:</i>	
<i>Đã hao mòn hết</i>	20.268.804.388
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số đầu năm	30.396.840.931
Hao mòn trong năm	<u>1.109.850.174</u>
Số cuối năm	<u>31.506.691.105</u>
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số đầu năm	<u>11.322.514.262</u>
Số cuối năm	<u>10.212.664.088</u>

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm máy móc thiết bị đang được lắp đặt nhằm phục vụ cho các dự án mới của Công ty.

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**12.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối năm	VND Số đầu năm
Trái phiếu của Công ty Chứng khoán Rồng Việt	200.000.000.000	-
Tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Nam ("Eximbank")	<u>30.812.219.178</u>	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>230.812.219.178</b></u>	<u>-</u>

**12.2 Đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối năm	VND Số đầu năm
Đầu tư vào các công ty con (i)	4.885.909.633.641	3.612.345.667.953
Đầu tư vào các công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát (ii)	<u>1.399.500.000.000</u>	<u>1.203.500.000.000</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>6.285.409.633.641</b></u>	<u><b>4.815.845.667.953</b></u>
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	<u>(80.530.945.089)</u>	<u>(64.409.496.876)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<u><b>6.204.878.688.552</b></u>	<u><b>4.751.436.171.077</b></u>



# Công ty Cổ phần Tập đoàn Kido

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(i) Đầu tư vào các công ty con

Tên công ty con	Lĩnh vực kinh doanh	Tình trạng	Số cuối năm		Số đầu năm	
			Vốn đầu tư VND	%	Vốn đầu tư VND	%
Tổng Công ty Dầu thực vật Việt Nam ("Vocarimex") (*) (**)	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm chế biến từ dầu thực vật và mỡ động vật	Đang hoạt động	2.656.886.745.486	87,29	1.453.322.779.798	51,00
Công ty Cổ phần Thực phẩm Đông lạnh Kido ("KDF")	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm thực phẩm và nước uống như kem, sữa và các sản phẩm từ sữa khác	Đang hoạt động	1.173.416.431.825	100,00	1.143.416.431.825	100,00
Công ty Cổ phần Dầu Thực vật Tường An ("Tường An") (**)	Sản xuất kinh doanh và xuất khẩu các sản phẩm chế biến từ mỡ động vật, dầu thực vật và từ các hạt có dầu	Đang hoạt động	934.520.354.530	61,90	934.520.354.530	61,90
Công ty TNHH Kido - Nhà Bè ("KNB")	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm chế biến từ dầu thực vật và mỡ động vật	Đang hoạt động	42.086.101.800	51,00	42.086.101.800	51,00
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại TTV ("TTV")	Buôn bán, sản xuất thực phẩm và đồ uống	Đang hoạt động	40.000.000.000	100,00	-	-
Công ty TNHH MTV Thực phẩm Kido ("KIDOFOOD")	Bán buôn thực phẩm và cung cấp dịch vụ ăn uống khác	Đang tạm ngừng hoạt động	30.000.000.000	100,00	30.000.000.000	100,00
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Kido ("KTS")	Bán buôn thực phẩm và cung cấp dịch vụ ăn uống khác	Đang hoạt động	9.000.000.000	100,00	9.000.000.000	100,00
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>4.885.909.633.641</b>		<b>42.637.410.183</b>	<b>3.612.345.667.953</b>

(\*) Trong năm, Công ty đã mua thêm 44.211.900 cổ phiếu phổ thông của Vocarimex với trị giá 1.256.618.245.688 VND, tương đương 36,29% vốn cổ phần của Vocarimex, với tổng giá mua thêm bằng tiền là 1.255.618.960.000 VND. Theo đó, Công ty đã nâng tỷ lệ sở hữu tại Vocarimex từ 51% đến 87,29%

(\*\*) Công ty đã dùng 62.118.000 cổ phiếu của Vocarimex và 10.000.000 cổ phiếu của Tường An làm tài sản thế chấp cho các trái phiếu thường trong nước của Công ty. Chi tiết của các trái phiếu này được trình bày tại TM số 18.2.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

(ii) Đầu tư vào các công ty liên kết và công ty liên doanh đồng kiểm soát

Tên công ty liên kết và liên doanh đồng kiểm soát	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Vốn đầu tư	%	Vốn đầu tư	%
	VND		VND	
Công ty Cổ phần Đầu tư Lavenue	1.087.500.000.000	50,00	1.087.500.000.000	50,00
Công ty TNHH Liên doanh Thực phẩm và Đồ uống Vibev	196.000.000.000	49,00	-	-
Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Dabaco	116.000.000.000	50,00	116.000.000.000	50,00
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.399.500.000.000</b>		<b>1.203.500.000.000</b>	
Dự phòng đầu tư	(37.893.534.906)		(34.409.496.876)	
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>1.361.606.465.094</b>		<b>1.169.090.503.124</b>	

**Công ty Cổ phần Đầu tư Lavenue (“Lavenue”)** là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0310306044 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 9 năm 2010. Hoạt động chính của Lavenue là kinh doanh bất động sản. Lavenue có trụ sở chính được đăng ký tại số 12 Lê Thánh Tôn, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Lavenue hiện là chủ đầu tư của Dự án Lavenue Crown (“Dự án”) tọa lạc tại số 8 - 12, Đường Lê Duẩn, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Kể từ năm 2018, việc thực hiện đầu tư dự án này của Lavenue đã được các cơ quan có thẩm quyền tiến hành thanh tra toàn diện.

Vào ngày 20 tháng 9 năm 2020, Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh (“Tòa án”) đã ban hành Bản án sơ thẩm số 400/2020/HS-ST về các vấn đề vi phạm quyết định quản lý, sử dụng tài sản nhà nước gây thất thoát, lãng phí liên quan đến dự án Lavenue Crown.

Từ ngày 29 tháng 11 năm 2021 đến ngày 2 tháng 12 năm 2021, Tòa án tiếp tục xét xử phúc thẩm để giải quyết kháng cáo của các đương sự đối với bản án sơ thẩm nêu trên. Tuy nhiên, cho đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty vẫn chưa nhận được thông báo chính thức nào từ cơ quan có thẩm quyền về kết quả của bản án phúc thẩm này.

Cũng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty đang trong quá trình tiến hành thực hiện các thủ tục tố tụng dân sự tiếp theo, cũng như tích cực theo dõi các hướng dẫn và yêu cầu cập nhật, nếu có, từ các cơ quan có thẩm quyền liên quan đến vấn đề nêu trên. Đồng thời, Ban Lãnh đạo của Công ty luôn thể hiện sự sẵn sàng thực hiện các quyết định thích hợp để cùng tiếp tục đầu tư và phát triển Dự án.

**Công ty TNHH Liên doanh Thực phẩm và Đồ uống Vibev (“Vibev”)** là công ty liên doanh giữa Kido và Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 0316724859 do SKHĐT Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 1 tháng 3 năm 2021. Hoạt động chính của Vibev là sản xuất các loại đồ uống không cồn, nước khoáng. Vibev có trụ sở chính được đăng ký tại Số 10, Đường Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

**Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Dabaco (“Dabaco Food”)** (trước đây là Công ty TNHH Chế biến Thực phẩm Dabaco) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 2300345626 do SKHĐT Tỉnh Bắc Ninh cấp ngày 4 tháng 9 năm 2008. Hoạt động chính của Dabaco Food là chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt. Dabaco Food có trụ sở chính được đăng ký tại Xã Lạc Vệ, Huyện Tiên Du, Tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả cho các bên liên quan (TM số 28)	227.736.160.888	114.308.205
Apical Vietnam Oils and Fats Pte., Ltd	489.058.160.489	175.179.527.657
Công ty TNHH Xây Dựng Tài Việt Tín	26.223.443.502	-
Guangzhou Dunhong Imp & Exp Trading Co., Ltd.	13.390.501.600	-
Khác	47.645.791.190	23.579.300.088
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>804.054.057.669</b>	<b>198.873.135.950</b>

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Bên khác trả tiền trước	56.427.000.968	-

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VND			
	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(10.441.616.730)	72.479.888.990	(16.430.606.565)	45.607.665.695
Thuế thu nhập cá nhân	7.956.797.877	47.163.133.938	(48.243.680.928)	6.876.250.887
Thuế xuất nhập khẩu	-	(416.193.515)	-	(416.193.515)
Thuế khác	(62.075.251)	1.155.547.639	(1.082.318.521)	11.153.867
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(2.546.894.104)</b>	<b>120.382.377.052</b>	<b>(65.756.606.014)</b>	<b>52.078.876.934</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Thuế phải nộp</i>	7.956.797.877			52.495.070.449
<i>Thuế nộp thừa</i>	(10.503.691.981)			(416.193.515)

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thưởng nhân viên bán hàng	95.342.057.261	-
Lương tháng 13 và thưởng	59.889.950.146	31.200.350.102
Chi phí marketing	73.993.053.175	-
Chiết khấu thương mại	58.048.743.989	-
Lãi vay	42.726.102.793	2.068.410.667
Chi phí khác	25.986.487.138	4.818.564.423
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>355.986.394.502</b>	<b>38.087.325.192</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả tín dụng thư trả chậm	164.325.554.207	-
Lương thưởng cho Ban Giám đốc	23.840.000.000	11.920.000.000
Phải trả cổ tức	7.935.570.940	205.951.562.210
Nhận đặt cọc	7.218.796	330.007.218.796
Các khoản phải trả khác	2.460.296.564	2.598.901.953
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>198.568.640.507</b>	<b>550.477.682.959</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả bên liên quan (TM số 28)</i>	32.761.872.309	547.871.562.210
<i>Phải trả bên khác</i>	165.806.768.198	2.606.120.749

**18. VAY**

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.927.984.207.585</b>	<b>1.045.284.158.864</b>
Vay ngân hàng (TM số 18.1)	1.927.984.207.585	1.045.284.158.864
<b>Vay dài hạn</b>	<b>989.807.999.997</b>	-
Trái phiếu thường trong nước (TM số 18.2)	989.807.999.997	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.917.792.207.582</b>	<b>1.045.284.158.864</b>

*Tình hình tăng giảm các khoản vay như sau:*

	VND		
	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	Tổng cộng
Số đầu năm	1.045.284.158.864	-	1.045.284.158.864
Tiền thu từ đi vay	7.957.825.681.650	987.260.000.000	8.945.085.681.650
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	-	2.547.999.997	2.547.999.997
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.877.500.000	-	2.877.500.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	(7.078.003.132.929)	-	(7.078.003.132.929)
Số cuối năm	1.927.984.207.585	989.807.999.997	2.917.792.207.582



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. VAY (tiếp theo)**

**18.1 Vay ngân hàng ngắn hạn**

Công ty có các khoản vay tín chấp ngắn hạn từ các ngân hàng nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động. Số dư vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Nguyên tệ	Ngày đáo hạn	Lãi suất
	VND	USD		%/năm
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	880.558.717.365		Từ ngày 7 tháng 2 năm 2022 đến ngày 25 tháng 3 năm 2022	3,5% - 4%
Ngân hàng Thương mại Taipei Fubon	344.400.000.000	15.000.000	Từ ngày 11 tháng 2 năm 2022 đến ngày 22 tháng 4 năm 2022	2,09%
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	271.566.773.370		Từ ngày 18 tháng 2 năm 2022 đến ngày 11 tháng 3 năm 2022	3,8% - 4,1%
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	172.527.925.627		Từ ngày 5 tháng 2 năm 2022 đến ngày 16 tháng 3 năm 2022	4,0%
Ngân hàng Malayan Banking Berhad	131.189.111.223		Từ ngày 17 tháng 1 năm 2022 đến ngày 22 tháng 4 năm 2022	3,0% - 3,1%
Ngân hàng TNHH CTBC	127.741.680.000		Từ ngày 21 tháng 2 năm 2022 đến ngày 22 tháng 4 năm 2022	3,1% - 3,4%
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.927.984.207.585</b>			

**18.2 Trái phiếu thường trong nước**

Chi tiết của các trái phiếu này vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 được trình bày như sau:

Tổ chức thu xếp phát hành	Ngày phát hành	Giá trị VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam ("VIB")	Ngày 4 tháng 1 năm 2021	1.000.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu chưa phân bổ		(10.192.000.003)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>989.807.999.997</b>

Vào ngày 4 tháng 1 năm 2021, Công ty đã phát hành trái phiếu với tổng giá trị là 1.000 tỷ VND (mệnh giá cho mỗi trái phiếu là 1 tỷ VND) do VIB đặt mua. Trái phiếu này được hoàn trả sau năm (5) kể từ ngày phát hành với lãi suất 8%/năm cho hai kỳ sáu tháng đầu tiên và lãi suất áp dụng cho các kỳ sáu tháng tiếp theo sẽ bằng trung bình cộng của lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn mười hai (12) tháng bằng Đồng Việt Nam được công bố tại bốn (4) ngân hàng tham chiếu là Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và VIB cộng với biên độ cố định 2,75%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**18. VAY (tiếp theo)**

**18.2 Trái phiếu thường trong nước (tiếp theo)**

Công ty cam kết mua lại trái phiếu trước thời hạn kể từ ngày phát hành theo tỷ lệ như sau:

- Tối thiểu 25% giá trị trái phiếu phát hành vào ngày tròn hai mươi bốn (24) tháng kể từ ngày phát hành;
- Tối thiểu 25% giá trị trái phiếu phát hành vào ngày tròn ba mươi sáu (36) tháng kể từ ngày phát hành;
- Tối thiểu 25% giá trị trái phiếu phát hành vào ngày tròn bốn mươi tám (48) tháng kể từ ngày phát hành; và
- Giá trị trái phiếu còn lại vào ngày tròn sáu mươi (60) tháng kể từ ngày phát hành.

Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành này được sử dụng để bổ sung nguồn vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và góp vốn liên doanh trong công ty Vibev, công ty con. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, trái phiếu được sở hữu bởi VIB và được đảm bảo bằng 62.118.000 cổ phiếu của Vocarimex – Công ty con trong tập đoàn và 10.000.000 cổ phiếu của Tường An - Công ty con trong tập đoàn (TM số 12.2)

**19. QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	26.663.265.094	26.739.215.094
Tăng trong năm	16.801.443.659	-
Giảm trong năm	(906.400.000)	(75.950.000)
Số cuối năm	<u>42.558.308.753</u>	<u>26.663.265.094</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**20.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	VND						
	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước</b>							
Số đầu năm	2.566.533.970.000	3.192.083.261.700	(1.959.478.509.838)	51.162.916.267	16.135.952.841	1.411.130.952.552	5.277.568.543.522
Phát hành cổ phiếu mới để hoán đổi cổ phiếu KDF	230.879.590.000	658.329.427.400	-	-	-	-	889.209.017.400
Lợi nhuận thuần sau thuế trong năm	-	-	-	-	-	337.134.283.458	337.134.283.458
Cổ tức đã công bố	-	-	-	-	-	(534.718.966.600)	(534.718.966.600)
Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	(11.920.000.000)	(11.920.000.000)
Số cuối năm	<u>2.797.413.560.000</u>	<u>3.850.412.689.100</u>	<u>(1.959.478.509.838)</u>	<u>51.162.916.267</u>	<u>16.135.952.841</u>	<u>1.201.626.269.410</u>	<u>5.957.272.877.780</u>
<b>Năm nay</b>							
Số đầu năm	2.797.413.560.000	3.850.412.689.100	(1.959.478.509.838)	51.162.916.267	16.135.952.841	1.201.626.269.410	5.957.272.877.780
Phát hành cổ phiếu thưởng (*)	-	(878.991.536.570)	879.014.166.570	-	-	-	22.630.000
Phát hành cổ phiếu mới để hoán đổi cổ phiếu KDF	-	(500.000.000)	-	-	-	-	(500.000.000)
Lợi nhuận thuần sau thuế trong năm	-	-	-	-	-	505.435.759.847	505.435.759.847
Cổ tức đã công bố	-	-	-	-	-	(137.249.460.000)	(137.249.460.000)
Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(16.801.443.659)	(16.801.443.659)
Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	(11.920.000.000)	(11.920.000.000)
Số cuối năm	<u>2.797.413.560.000</u>	<u>2.970.921.152.530</u>	<u>(1.080.464.343.268)</u>	<u>51.162.916.267</u>	<u>16.135.952.841</u>	<u>1.541.091.125.598</u>	<u>6.296.260.363.968</u>

(\*) Theo Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ đông vào ngày 20 tháng 9 năm 2021, cổ đông của Công ty đã thông qua kế hoạch sử dụng cổ phiếu quỹ để chia cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ thực hiện 10:1 (10 cổ phiếu sẽ nhận thêm 1 cổ phiếu mới). Theo đó, số lượng cổ phiếu quỹ dùng để phát hành cổ phiếu thưởng là 22.874.910 cổ phiếu và việc phân phối cổ phiếu quỹ được sử dụng từ nguồn thặng dư vốn cổ phần. Việc sử dụng cổ phiếu quỹ đã được thông qua bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và đã được hoàn thành tại ngày lập báo cáo tài chính này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**20.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Vốn cổ phần</b>		
Số đầu năm	2.797.413.560.000	2.566.533.970.000
Tăng trong năm	-	230.879.590.000
Số cuối năm	<u>2.797.413.560.000</u>	<u>2.797.413.560.000</u>

**20.3 Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số cổ phiếu Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	279.741.356	279.741.356
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	279.741.356	279.741.356
Cổ phiếu quỹ	(28.117.346)	(50.992.256)
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	251.624.010	228.749.100

**20.4 Cổ tức**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức công bố trong năm	137.249.460.000	534.718.966.600
Cổ tức đã trả trong năm	335.265.451.270	337.987.939.670

**21. DOANH THU**

**21.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>11.641.766.163.135</b>	<b>3.117.848.656.334</b>
Doanh thu bán hàng	11.641.766.163.135	2.990.848.656.334
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	127.000.000.000
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>(132.926.734.174)</b>	<b>(2.747.990.399)</b>
Chiết khấu thương mại	(123.036.494.744)	(2.127.184.761)
Hàng bán bị trả lại	(9.890.239.430)	(620.805.638)
<b>DOANH THU THUẦN</b>	<b><u>11.508.839.428.961</u></b>	<b><u>3.115.100.665.935</u></b>
<i>Trong đó:</i>		
Các bên liên quan	5.320.634.314.896	3.082.110.809.467
Các bên khác	6.188.205.114.065	32.989.856.468



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**21. DOANH THU** (tiếp theo)

**21.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức và lợi nhuận được chia	104.541.609.000	465.575.443.023
Lãi tiền gửi	43.241.014.077	4.274.703.084
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	24.450.074.158	8.701.149.667
Khác	-	68.964.472
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>172.232.697.235</u></b>	<b><u>478.620.260.246</u></b>

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán	10.305.358.344.696	2.867.313.944.240
Giá vốn của thành phẩm đã hủy	1.316.279.364	762.356.224
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	1.178.840.041	(193.860.000)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.307.853.464.101</u></b>	<b><u>2.867.882.440.464</u></b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	123.125.859.596	69.922.848.453
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	16.121.039.646	2.188.588.561
Khác	12.736.047.977	26.923.550.869
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>151.982.947.219</u></b>	<b><u>99.034.987.883</u></b>

**24. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lương nhân viên	439.953.175.493	26.742.722.218
Chi phí vận chuyển	101.861.030.817	-
Chi phí thưởng	67.389.872.939	-
Quảng cáo và khuyến mãi	60.300.028.720	9.480.775.824
Khác	39.645.596.756	6.704.651.387
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>709.149.704.725</u></b>	<b><u>42.928.149.429</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lương nhân viên	121.441.478.262	113.858.651.009
(Hoàn nhập) dự phòng các khoản phải thu khó đòi	(205.329.204.114)	62.625.073.473
Dịch vụ mua ngoài	23.642.495.833	31.544.255.356
Phí thuê và bảo trì	30.459.033.317	25.730.446.493
Khấu hao và hao mòn	7.926.460.996	10.130.864.526
Khác	5.417.025.955	6.220.562.895
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>(16.442.709.751)</b>	<b>250.109.853.752</b>

**26. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí mua hàng hóa	10.306.674.624.060	2.868.076.300.464
Chi phí nhân viên	622.301.108.106	140.601.373.227
Chi phí dịch vụ mua ngoài	211.744.323.476	65.405.110.908
(Hoàn nhập) dự phòng các khoản phải thu khó đòi	(205.329.204.114)	62.625.073.473
Chi phí khấu hao và hao mòn (TM số 9 và 10)	8.010.231.462	10.581.068.116
Khác	57.159.376.085	13.631.517.457
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.000.560.459.075</b>	<b>3.160.920.443.645</b>

**27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với thuế suất 20% thu nhập chịu thuế (Năm 2020: 20%).

Báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**27.1 Chi phí thuế TNDN**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	72.479.888.990	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(50.492.303.121)	654.562.366
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>21.987.585.869</b>	<b>654.562.366</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**27.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)**

Dưới đây là đối chiếu giữa chi phí thuế TNDN và kết quả của tổng lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>527.423.345.716</b>	<b>337.788.845.824</b>
Thuế TNDN theo thuế suất 20%	105.484.669.143	67.557.769.164
<i>Điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	2.514.214.213	7.524.507.882
Cổ tức nhận được	(20.908.321.800)	(93.115.088.605)
Lỗ thuế các năm trước chuyển sang	(65.102.975.686)	-
Lỗ thuế trong năm	-	18.687.373.925
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>21.987.585.869</b>	<b>654.562.366</b>

**27.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**27.3 Thuế TNDN hoãn lại**

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại, cùng với các biến động trong năm nay và năm trước như sau:

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Dự phòng các khoản đầu tư	3.629.998.291	3.681.498.983	(51.500.692)	57.054.942
Dự phòng trợ cấp thôi việc	920.534.848	889.742.775	30.792.073	(47.781.825)
Các khoản chi phí phải trả	50.674.068.313	560.400.000	50.113.668.313	(765.143.105)
Khác	495.853.113	96.509.686	399.343.427	101.307.622
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>55.720.454.565</b>	<b>5.228.151.444</b>	<b>50.492.303.121</b>	<b>(654.562.366)</b>

**27.4 Lỗ thuế chuyển sang các năm sau**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang năm sau để bù trừ với thu nhập chịu thuế trong vòng năm (5) năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã sử dụng hết các khoản lỗ tính thuế lũy phát sinh từ các năm trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với bên liên quan*

Các 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 công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với bên liên quan được thực hiện dựa trên các điều khoản đã được thỏa thuận trong hợp đồng. Số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm không cần bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền.

Các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước bao gồm:

VND				
Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Tường An	Công ty con	Bán hàng hóa	4.649.287.407.024	2.536.403.358.972
		Mua hàng hóa và nguyên vật liệu	4.150.842.865.677	11.632.144.454
		Doanh thu cho thuê văn phòng	4.522.445.770	5.771.200.867
		Nhận ứng trước tiền hàng	102.447.949.903	-
		Chiết khấu thương mại	14.859.491.947	1.927.645.418
		Chi phí lãi ký quỹ	1.698.630.136	4.913.698.630
		Nhận ký quỹ	-	330.000.000.000
		Hoàn trả vốn góp hợp đồng hợp tác kinh doanh ("HĐHTKD")	-	300.000.000.000
		Cổ tức được chia	-	241.190.891.500
		Dịch vụ cung cấp	-	77.000.000.000
		Nhận vốn góp HĐHTKD	-	25.000.000.000
		Chia lợi nhuận HĐHTKD	-	12.134.589.040
		Phí dịch vụ	-	9.522.682.751
		KDF	Công ty con	Mua hàng hóa
Bán hàng hóa	23.140.134.352			295.337.677.140
Cổ tức được chia	30.000.000.000			263.200.000.000
Doanh thu cho thuê văn phòng	3.257.489.415			4.593.554.100
Dịch vụ cung cấp	-			50.000.000.000
Hoàn trả vốn góp HĐHTKD	-			50.000.000.000
Phí dịch vụ	-			8.336.899.339
Chia lợi nhuận HĐHTKD	-			1.629.452.055
KNB	Công ty con	Bán hàng hóa	635.693.667.168	92.649.566.400
Vocarimex	Công ty con	Cổ tức được chia	127.595.880.000	74.541.600.000
		Bán hàng hóa	9.630.975.612	30.720.206.955
		Doanh thu cho thuê văn phòng	3.202.098.528	2.617.898.400
Vibev	Công ty liên doanh	Góp vốn	196.000.000.000	-
		Bán hàng hóa	1.914.534	-
TTV	Công ty con	Góp vốn	40.000.000.000	-
		Bán hàng hóa	2.882.130.740	-
Công ty Cổ phần Địa ốc Kido	Công ty liên quan	Doanh thu cho thuê văn phòng	1.549.180.255	1.454.545.455



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

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

VND

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b><i>Phải thu khách hàng ngắn hạn</i></b>				
KNB	Công ty con	Bán hàng hóa	172.694.248.690	-
Tường An	Công ty con	Bán hàng hóa	86.281.545.386	321.366.227.931
KIDOFOOD	Công ty con	Bán hàng hóa	59.495.174.240	264.912.142.340
TTV	Công ty con	Bán hàng hóa	3.170.343.814	-
KDF	Công ty con	Bán hàng hóa	2.538.803.674	4.903.171.203
Vibev	Công ty liên doanh	Bán hàng hóa	2.325.987	-
			<b><u>324.182.441.791</u></b>	<b><u>591.181.541.474</u></b>
<b><i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i></b>				
KDF	Công ty con	Mua hàng hóa	50.000.000.000	-
<b><i>Phải thu ngắn hạn khác</i></b>				
Tường An	Công ty con	Dịch vụ Cổ tức	44.614.882.161	44.000.000.000
			-	41.946.242.000
KDF	Công ty con	Phí thuê văn phòng, dịch vụ và chi trả hộ Cổ tức	510.512.835	15.543.000.000
			-	263.200.000.000
Vocarimex	Công ty con	Phí thuê văn phòng, dịch vụ và chi trả hộ	-	44.000.000
Kido Company Limited	Bên liên quan	Phí bản quyền, phí dịch vụ	678.687.805	-
KDL	Bên liên quan	Phí thuê văn phòng	19.055.803	-
Vibev	Công ty liên doanh	Thu chi hộ	3.000.000	-
			<b><u>45.826.138.604</u></b>	<b><u>364.733.242.000</u></b>
<b><i>Phải trả người bán ngắn hạn</i></b>				
Tường An	Công ty con	Mua hàng hóa	(172.464.673.622)	-
KDF	Công ty con	Mua hàng hóa	(55.271.487.266)	(24.683.505)
Vocarimex	Công ty con	Mua hàng hóa	-	(89.624.700)
			<b><u>(227.736.160.888)</u></b>	<b><u>(114.308.205)</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

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

VND				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>				
Tường An	Công ty con	Nhận ký quỹ Chi trả hộ	- (986.301.369)	(330.000.000.000) -
Cổ đông	Bên liên quan	Cổ tức phải trả	(7.935.570.940)	(205.951.562.210)
Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	Bên liên quan	Thù lao	(23.840.000.000)	(11.920.000.000)
			<b>(32.761.872.309)</b>	<b>(547.871.562.210)</b>
<b>Phải trả dài hạn khác</b>				
Tường An	Công ty con	Nhận ký quỹ	(1.674.414.000)	(1.674.414.000)
Vocarimex	Công ty con	Nhận ký quỹ	(1.294.777.247)	(1.294.777.247)
			<b>(2.969.191.247)</b>	<b>(2.969.191.247)</b>

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong năm như sau:

VND		
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lương, thưởng Ban Tổng Giám đốc	65.531.589.600	56.736.507.349
Thù lao Hội đồng quản trị	11.800.000.000	11.800.000.000
Thù lao Ban kiểm soát	120.000.000	120.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>77.451.589.600</b>	<b>68.656.507.349</b>

**29. CÁC CAM KẾT**

**Cam kết thuê hoạt động**

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

VND		
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Dưới 1 năm	37.767.940.807	38.344.235.722
Từ 1 đến 5 năm	41.856.232.384	61.895.694.568
Trên 5 năm	9.358.591.694	10.227.260.974
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>88.982.764.885</b>	<b>110.467.191.264</b>

**Cam kết góp vốn**

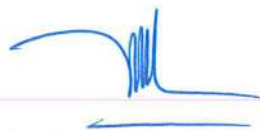
Vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Công ty có khoản cam kết với số tiền 232.000.000.000 VND liên quan đến nghĩa vụ góp vốn đầu tư vào các công ty con và khoản đầu tư vào đơn vị khác.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

**30. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Trần Minh Nguyệt  
Người lập



Nguyễn Thị Oanh  
Kế toán trưởng



Trần Lê Nguyễn  
Tổng Giám đốc

Ngày 16 tháng 3 năm 2022

