

CÔNG TY CỔ PHẦN KHANG MINH GROUP
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho Quý 3 năm 2019

MỤC LỤC

| | Trang |
|---|-------|
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất | 2-5 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất | 6 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất | 7-8 |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất | 9-22 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 184.328.874.700 | 162.120.152.058 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 5.377.023.035 | 44.933.057.510 |
| 1. Tiền | 111 | | 5.377.023.035 | 44.933.057.510 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 300.000.000 | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | 0 | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 300.000.000 | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 117.950.270.886 | 77.246.529.895 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 89.258.229.223 | 68.253.897.421 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 23.695.287.227 | 9.118.337.863 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | 0 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 5.266.540.322 | 144.080.497 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | -269.785.886 | -269.785.886 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 0 | 0 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 34.615.734.037 | 17.373.479.073 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 34.615.734.037 | 17.373.479.073 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 0 | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 26.085.846.742 | 22.567.085.580 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 3.245.949.821 | 1.409.942.404 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 6.394.676.583 | 4.451.829.658 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 16.445.220.338 | 16.705.313.518 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | 0 | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 96.380.241.491 | 92.256.430.284 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 43.479.425 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | 0 | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 0 | |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | 43.479.425 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | 0 | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 73.255.134.296 | 72.284.992.561 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 73.255.134.296 | 72.284.992.561 |
| - Nguyên giá | 222 | | 118.834.280.330 | 109.321.609.868 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | -45.579.146.034 | -37.036.617.307 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 0 | |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | 0 | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 0 | |
| - Nguyên giá | 228 | | 0 | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | 0 | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | 0 | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 6.126.148.114 | 5.976.807.240 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 0 | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 6.126.148.114 | 5.976.807.240 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 267.000.000 | 750.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 267.000.000 | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | 750.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 16.731.959.081 | 13.201.151.058 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 16.731.959.081 | 13.201.151.058 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | 0 | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 280.709.116.191 | 254.376.582.342 |
| NGUỒN VỐN | | | 0 | |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 110.682.451.260 | 86.918.625.058 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 97.111.667.334 | 71.081.706.157 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 30.485.391.309 | 24.494.645.891 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 2.663.513.168 | 2.760.459.893 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 3.775.303.495 | 3.250.143.335 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1.106.321.386 | 1.125.580.554 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | | |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam

| | Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| | 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| | 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| | 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 5.189.668.689 | 696.809.706 |
| | 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 53.891.469.287 | 38.754.066.778 |
| | 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | 0 |
| | 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 0 | 0 |
| | 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | 0 | 0 |
| | 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | 0 | 0 |
| | II. Nợ dài hạn | 330 | | 13.570.783.926 | 15.836.918.901 |
| | 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 0 | |
| | 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 0 | |
| | 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | 0 | |
| | 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | 0 | |
| | 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | 0 | |
| | 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | 0 | |
| | 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 0 | |
| | 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 13.570.783.926 | 15.836.918.901 |
| | 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | 0 | |
| | 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | 0 | |
| | 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 0 | |
| | 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 0 | |
| | 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 0 | |
| | D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 170.026.664.931 | 167.457.957.284 |
| | I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 170.026.664.931 | 167.457.957.284 |
| | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 141.750.000.000 | 141.750.000.000 |
| | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 141.750.000.000 | 141.750.000.000 |
| | - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | 0 | |
| | 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 8.711.059.091 | 8.711.059.091 |
| | 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | |
| | 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 0 | |
| | 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | 0 | |
| | 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | |
| | 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | |
| | 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 0 | |
| | 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | |
| | 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | |
| | 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 19.565.605.840 | 16.996.898.193 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - I.NST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a | | 16.996.898.193 | 4.797.639.731 |
| - I.NST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2.568.707.647 | 12.199.258.462 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | 0 | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 280.709.116.191 | 254.376.582.342 |

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Trần Thị Miên

Hoàng Hạnh Phúc



Đặng Việt Lê

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| STT | CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này | |
|-----|---|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.01 | 59.367.676.353 | 39.063.990.567 | 113.327.898.780 | 104.688.786.475 |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | 5.650.800 | 84.156.870 | 5.650.800 | 103.748.720 |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 59.362.025.553 | 38.979.833.697 | 113.322.247.980 | 104.585.037.755 |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.02 | 52.744.836.379 | 33.372.575.552 | 94.745.078.889 | 87.934.685.100 |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 6.617.189.174 | 5.607.258.145 | 18.577.169.091 | 16.650.352.655 |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.03 | 102.587 | 337.019 | 650.698 | 2.744.870 |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | VI.04 | 958.583.643 | 1.075.210.692 | 3.080.223.038 | 3.130.453.348 |
| | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 958.583.643 | 1.075.210.692 | 3.080.223.038 | 3.130.453.348 |
| 8. | Chi phí bán hàng | 25 | VI.07 | 1.160.434.447 | 1.004.847.986 | 4.967.799.718 | 3.895.902.715 |
| 9. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.07 | 1.936.667.950 | 956.840.826 | 5.394.558.985 | 3.547.737.971 |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 2.561.605.721 | 2.570.695.660 | 5.135.238.048 | 6.079.003.491 |
| 11. | Thu nhập khác | 31 | VI.05 | - | - | 1.013.000.000 | - |
| 12. | Chi phí khác | 32 | VI.06 | 20.269.647 | 18.643.495 | 2.210.038.282 | 322.414.502 |
| 13. | Lợi nhuận khác | 40 | | -20.269.647 | -18.643.495 | 1.197.038.282 | -322.414.502 |
| 14. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 2.541.336.074 | 2.552.052.165 | 3.938.199.766 | 5.756.588.989 |
| 15. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.08 | 695.329.732 | 447.059.065 | 1.369.492.119 | 1.240.617.186 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 1.846.006.342 | 2.104.993.100 | 2.568.707.647 | 4.515.971.803 |
| 18. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.09 | 130 | 156 | 181 | 335 |
| 19. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | VI.10 | 130 | 156 | 181 | 335 |

Người lập biểu

Trần Thị Miên

Trần Thị Miên

Kế toán trưởng

Hoàng Hạnh Phúc

Hoàng Hạnh Phúc



Ngày 19 tháng 10 năm 2019

Chức vụ: HĐQT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|--|-----------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 84.999.798.876 | 104.173.667.867 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (111.792.872.186) | (117.162.261.541) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (4.650.385.415) | (2.598.264.259) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (3.382.847.926) | (3.419.645.421) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (1.552.399.627) | (1.822.250.149) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 21.664.817.365 | 16.610.878.893 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (37.884.304.958) | (31.876.460.026) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (52.598.193.871) | (36.094.334.636) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (12.108.138) | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (300.000.000) | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (267.000.000) | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 750.000.000 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 170.891.862 | |
| 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 | | | 99.000.000.000 |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 117.851.897.411 | 88.606.731.563 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (104.980.629.877) | (73.664.721.219) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 12.871.267.534 | 113.942.010.344 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | (39.556.034.475) | 77.847.675.708 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|---|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 44.933.057.510 | 4.512.933.138 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 5.377.023.035 | 82.360.608.846 |

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Trần Thị Miên

Hoàng Hạnh Phúc

Đặng Việt Lê

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất vật liệu xây dựng.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ hiện tại là sản xuất gạch không nung các loại.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

05. Cấu trúc doanh nghiệp

| Tên Công ty con | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của Công ty tại ngày 30/09/2019 |
|---|--|---|
| - Công ty TNHH Khang Minh Conslab Thạch Anh | Thôn Tân Lâm, trị trấn Kiện Khê, huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam | 100% |
| - Công ty cổ phần đá quý Khang Minh | SH19, đường Mạc Thái Tổ, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, Hà Nội | 79% |

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. 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 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng.

02. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào Công ty con

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các Công ty con được xác định theo giá gốc. Giá gốc bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp.

03. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

04. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

05. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 – 12 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 – 12 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 08 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 – 08 năm |
| - TSCĐ hữu hình khác | 05 – 08 năm |

06. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

07. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và 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. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

08. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

09. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kê toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của thành phẩm bán trong kỳ.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn.

Khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN*Đơn vị tính: VND***01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 5.346.031.173 | 9.300.752.520 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 30.991.862 | 35.632.304.990 |
| Cộng | 5.377.023.035 | 44.933.057.510 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam
Ban thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

02. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | Đơn vị phòng | Giá trị hợp lý |
|--|------------|--------------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| | % sở hữu | % quyền biểu quyết | Giá gốc | Giá gốc | | |
| - Đầu tư vào công ty con | | | 101.394.183.172 | 101.394.183.172 | - | 101.394.183.172 |
| - Công ty TNHH Khang Minh conslab Thạch Anh | 100 | 100 | 101.394.183.172 | 101.394.183.172 | - | 101.394.183.172 |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | 267.000.000 | 267.000.000 | - | 750.000.000 |
| + Công ty Cổ phần Vận tải và dịch vụ Khang Minh | | | 0 | 0 | 15 | 750.000.000 |
| + Công ty cổ phần đá quý Khang Minh | 79 | 79 | 267.000.000 | 267.000.000 | - | 750.000.000 |
| Cộng | | | 101.661.183.172 | 101.661.183.172 | | 102.144.183.172 |

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con và đơn vị khác trong kỳ:

Góp vốn đầu tư

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| Công ty TNHH Sản xuất gạch Khang Minh | 101.394.183.172 | 101.394.183.172 |
| Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Khang Minh | 267.000.000 | 750.000.000 |
| Công ty cổ phần đá quý Khang Minh | | |
| Mượn tiền | | |
| Công ty TNHH Khang Minh Conslab Thạch Anh | 3.650.730.550 | 6.045.750.330 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

03. Phải thu của khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 88.818.229.223 | 68.253.897.421 |
| b. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 23.695.287.227 | 9.118.337.863 |
| Tổng | 112.513.516.450 | 77.372.235.284 |

04. Các khoản phải thu khác

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | | | | |
| - Tạm ứng | 266.540.322 | - | 144.080.497 | - |
| - Phải thu khác | 266.540.322 | - | 144.080.497 | - |
| b. Dài hạn | | | | |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | - | - | 43.479.425 | - |
| Cộng | 266.540.322 | - | 187.559.922 | - |

05. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 29.424.206.363 | - | 6.912.806.330 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 2.250.000 | - | 6.443.220 | - |
| - Thành phẩm | 5.189.277.674 | - | 10.454.229.523 | - |
| Cộng giá gốc của hàng tồn kho | 34.615.734.037 | - | 17.373.479.073 | - |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

06. Tài sản dở dang dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | |
| - Mua sắm tài sản cố định | 852.050.645 | 702.709.771 |
| -XDCB dở dang khác | | |
| - Mua BĐS (văn phòng đại diện tại Hà Nội- chưa hoàn thiện bán giao) | 5.274.097.469 | 5.274.097.469 |
| Cộng | 6.126.148.114 | 5.976.807.240 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP
 KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| 07. 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 | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|---|-----------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| I. Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 27.470.350.515 | 65.071.840.272 | 13.969.759.081 | 847.772.727 | 1.961.887.273 | 109.321.609.868 |
| - Mua trong kỳ | | | | | 38.454.545 | 109.679.136 | 148.133.681 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất Công ty con | | 7.596.158.182 | 3.750.541.871 | | | 143.036.728 | 11.489.736.781 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 2.125.200.000 | | | | 2.125.200.000 |
| - Giảm khác | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối Quý 3/2019 | | 35.066.508.697 | 66.697.182.143 | 13.969.759.081 | 886.227.272 | 2.214.603.137 | 118.834.280.330 * |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 10.604.473.025 | 20.727.700.825 | 4.439.324.044 | 358.397.722 | 906.721.691 | 37.036.617.307 |
| - Khấu hao trong kỳ | | 1.263.924.756 | 3.299.909.053 | 1.107.250.146 | 4.176.246 | 60.136.166 | 5.735.396.367 |
| - Tăng khác | | | | | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất Công ty con | | 611.610.472 | 1.980.521.352 | 337.500.000 | | 115.381.368 | 3.045.013.192 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | -237.880.832 |
| - Giảm khác | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối Quý 3/2019 | | 12.480.008.253 | 25.770.250.398 | 5.884.074.190 | 362.573.968 | 1.082.239.225 | 45.579.146.034 |
| III. Giá trị còn lại | | 22.586.500.444 | 40.926.931.745 | 8.085.684.891 | 523.653.304 | 1.132.363.912 | 73.255.134.296 |
| 1. Tại ngày đầu năm | | 16.865.877.490 | 44.344.139.447 | 9.530.435.037 | 489.375.005 | 1.055.165.582 | 72.284.992.561 |
| 2. Tại ngày cuối Quý 3/2019 | | 22.586.500.444 | 40.926.931.745 | 8.085.684.891 | 523.653.304 | 1.132.363.912 | 73.255.134.296 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP
 KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| 08. Chi phí trả trước | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>a. Ngắn hạn</i> | 3.245.949.821 | 1.409.942.404 |
| - Chi phí trả trước về thuê văn phòng | 3.245.949.821 | 1.409.942.404 |
| - Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 16.731.959.081 | 13.201.151.058 |
| <i>b. Dài hạn</i> | | |
| - Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ | 33.143.961 | 799.775.149 |
| - Chi phí san lấp mặt bằng | 16.698.815.120 | 12.401.375.909 |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | 19.977.908.902 | 14.611.093.462 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

09. Vay và nợ thuế tài chính

| | 01/01/2019 | | Số trong kỳ | | 30/09/2019 | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay ngắn hạn | 38.754.066.778 | 38.754.066.778 | 114.827.905.211 | 99.690.502.702 | 53.891.469.287 | 53.891.469.287 |
| - Vay ngân hàng | 38.754.066.778 | 38.754.066.778 | 114.827.905.211 | 99.690.502.702 | 53.891.469.287 | 53.891.469.287 |
| b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn | 15.836.918.901 | 15.836.918.901 | 3.023.992.200 | 5.290.127.175 | 13.570.783.926 | 13.570.783.926 |
| - Vay ngân hàng | 15.836.918.901 | 8.336.918.901 | 3.023.992.200 | 5.290.127.175 | 13.570.783.926 | 13.570.783.926 |
| Cộng | 54.590.985.679 | 54.590.985.679 | 117.851.897.411 | 104.980.629.877 | 67.462.253.213 | 67.462.253.213 |

10. Phải trả người bán

| | 30/09/2019 | | 01/01/2019 | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Phải trả người bán ngắn hạn | 30.485.391.309 | 30.485.391.309 | 24.494.645.891 | 24.494.645.891 |
| b. Người mua trả tiền trước | 2.663.513.168 | 2.663.513.168 | 2.760.459.893 | 2.760.459.893 |
| Cộng | 33.148.904.477 | 33.148.904.477 | 27.255.105.784 | 27.255.105.784 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT đầu ra | | 1.475.257.202 | 2.514.178.102 | 1.743.997.478 | | 2.245.437.826 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | 1.552.399.627 | 1.369.492.119 | 1.552.399.627 | | 1.369.492.119 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 1.127.790 | 222.486.506 | 20.071.300 | 82.184.256 | 1.127.790 | 160.373.550 |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 16.705.313.518 | | 260.093.180 | | 16.445.220.338 | |
| - Phí, lệ phí và các khoản khác | | | | | | |
| Cộng | 16.706.441.308 | 3.250.143.335 | 4.163.834.701 | 3.378.581.361 | 16.446.348.128 | 3.775.303.495 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phú Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | 30/09/2019 | 01/01/2019 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | 1.594.264.539 | 696.809.706 |
| - Kinh phí công đoàn | 675.192.227 | 510.119.138 |
| - Bảo hiểm xã hội | 919.072.312 | 165.417.111 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | 21.273.457 |
| b. Dài hạn | | |
| Cộng | 1.594.264.539 | 696.809.706 |

13. Vốn chủ sở hữu*a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|--|---------------------------|-------------------------|---|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 45.000.000.000 | | 19.185.398.544 | 64.185.398.544 |
| Tăng vốn trong năm trước | 96.750.000.000 | 9.000.000.000 | | 105.750.000.000 |
| Lãi trong năm trước | | | 4.593.441.634 | 4.593.441.634 |
| Tăng khác | - | | - | - |
| Giảm vốn trong năm trước | - | | - | - |
| Phân phối lợi nhuận năm trước | - | | 6.750.000.000 | 6.750.000.000 |
| Giảm khác | - | 288.940.909 | 31.941.985 | 320.882.894 |
| Số dư cuối năm trước 31/12/2018 | | | | |
| Số dư đầu năm nay 01/01/2019 | 141.750.000.000 | 8.711.059.091 | 16.996.898.193 | 167.457.957.284 |
| Tăng vốn trong năm nay | | | - | - |
| Lãi trong năm nay | | | 2.568.707.647 | 2.568.707.647 |
| Tăng khác | - | | - | - |
| Giảm vốn trong năm nay | - | | - | - |
| Phân phối lợi nhuận | - | | - | - |
| Giảm khác | - | | - | - |
| Số dư cuối kỳ này 30/09/2019 | 141.750.000.000 | 8.711.059.091 | 19.565.605.840 | 170.026.664.931 |

CÔNG TY CP KIANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 30/09/2019 | Tỷ lệ | Số đầu năm | Tỷ lệ |
|--------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | VND | % | VND | % |
| - Ông Đặng Việt Lê | 31.930.000.000 | 22,53% | 31.930.000.000 | 22,53% |
| - Ông Lê Hoài An | 7.140.000.000 | 5,04% | 7.140.000.000 | 5,04% |
| - Cổ đông khác | 102.680.000.000 | 72,43% | 102.680.000.000 | 72,43% |
| Cộng | 141.750.000.000 | 100% | 141.750.000.000 | 100% |

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 141.750.000.000 | 141.750.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 141.750.000.000 | 141.750.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | - | - |
| + Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm này | - | - |

d. Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 14.175.000 | 14.175.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 14.175.000 | 14.175.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 14.175.000 | 14.175.000 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 14.175.000 | 14.175.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 14.175.000 | 14.175.000 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 113.327.898.780 | 104.688.786.475 |
| Cộng | 113.327.898.780 | 104.688.786.475 |

02. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 94.745.078.889 | 87.934.685.100 |
| Cộng | 94.745.078.889 | 87.934.685.100 |

03. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 650.698 | 2.744.870 |
| Cộng | 650.698 | 2.744.870 |

*Đơn vị tính: VND***04. Chi phí tài chính**

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Lãi tiền vay | 3.080.223.038 | 3.130.453.348 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 3.080.223.038 | 3.130.453.348 |

05. Chi phí khác

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| - Giá trị còn lại của tài sản thanh lý | | |
| - Lãi nộp chậm bảo hiểm | 33.335.745 | |
| - Phạt chậm nộp thuế | 81.271.989 | 12.786.443 |
| Cộng | 114.607.734 | 12.786.443 |

06. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh | 4.967.799.718 | 3.895.902.715 |
| b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh | 5.394.558.985 | 3.895.902.715 |

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

| Cộng | 10.362.358.703 | 7.791.805.430 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| | Từ 01/01/2019 | Từ 01/01/2018 |
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.369.492.119 | 1.240.617.186 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 1.369.492.119 | 1.240.617.186 |
| 08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | |
| | Từ 01/01/2019 | Từ 01/01/2018 |
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông | 2.568.707.647 | 4.515.971.803 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | | |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 2.568.707.647 | 4.515.971.803 |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 14.175.000 | 13.500.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 181,21 | 334,52 |
| 09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| | Từ 01/01/2019 | Từ 01/01/2018 |
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 32.089.479.509 | 29.643.262.644 |
| - Chi phí nhân công | 8.091.988.062 | 7.475.126.774 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 4.667.161.446 | 4.311.378.516 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.170.359.805 | 1.081.141.970 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 3.559.287.414 | 3.287.958.959 |
| Cộng | 49.578.276.237 | 45.798.868.863 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Không có thông tin.

CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP

KCN Châu Sơn, phường Lê Hồng Phong, TP Phủ Lý, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban lãnh đạo Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 09 năm 2019 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

02. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Ban lãnh đạo, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

| | Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Tiền lương, thưởng, phụ cấp | 1.538.643.607 | 1.531.464.324 |
| Cộng | <u>1.538.643.607</u> | <u>1.531.464.324</u> |

Người lập biểu

Trần Thị Miên

Kế toán trưởng

Hoàng Hạnh Phúc



Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2019

Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê