

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHANG MINH GROUP**  
***BÁO CÁO TÀI CHÍNH***  
*cho Quý 2 năm 2019*

**MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán	2 – 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7 – 8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 22

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>108.427.918.362</b>	<b>96.267.763.825</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.965.060.733</b>	<b>4.420.798.740</b>
1. Tiền	111		2.965.060.733	4.420.798.740
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
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		-	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>70.153.623.151</b>	<b>65.577.175.750</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		61.365.916.836	63.882.124.819
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.030.447.476	1.916.518.635
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		5.027.044.725	48.318.182
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
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>18.250.428.421</b>	<b>9.353.735.982</b>
1. Hàng tồn kho	141		18.250.428.421	9.353.735.982
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>17.058.806.057</b>	<b>16.916.053.353</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		827.311.289	578.811.681
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		16.231.494.768	16.337.241.672
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>138.549.036.037</b>	<b>145.396.558.223</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>43.479.425</b>
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			0
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 quý	Số đầu năm
6. Phải thu dài hạn khác	216			43.479.425
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>29.076.843.246</b>	<b>34.835.731.354</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		29.076.843.246	34.835.731.354
- Nguyên giá	222		69.039.696.295	71.126.441.750
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 39.962.853.049	-36.290.710.396
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
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		-	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5.399.927.769</b>	<b>5.383.249.469</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.399.927.769	5.383.249.469
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>101.394.183.172</b>	<b>102.144.183.172</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		101.394.183.172	101.394.183.172
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.678.081.850</b>	<b>2.989.914.803</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.678.081.850	2.989.914.803
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
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>246.976.954.399</b>	<b>241.664.322.048</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			-	<b>0</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>83.541.420.168</b>	<b>80.640.037.396</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>76.649.115.787</b>	<b>72.303.118.495</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		32.783.063.736	19.905.327.679
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.953.616.091	2.525.459.893
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.722.879.435	3.250.143.335
4. Phải trả người lao động	314		915.926.321	1.125.580.554

**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 quý	Số đầu năm
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
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		969.752.929	6.742.540.256
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		37.303.877.275	38.754.066.778
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>6.892.304.381</b>	<b>8.336.918.901</b>
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		6.892.304.381	8.336.918.901
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
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>163.435.534.231</b>	<b>161.024.284.652</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>163.435.534.231</b>	<b>161.024.284.652</b>
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

**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 quý	Số đầu năm
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.974.475.140	10.563.225.561
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.563.225.561	4.712.924.777
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.411.249.579	5.850.300.784
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>246.976.954.399</b>	<b>241.664.322.048</b>

Người lập biểu



Trần Thị Miên

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc

Hà Nam, ngày 16 tháng 7 năm 2019



Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	1	VI.01	25.861.893.517	38.618.393.523	53.960.222.427	65.624.795.908
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	2				-	19.591.850
3.	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10		25.861.893.517	38.618.393.523	53.960.222.427	65.605.204.058
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	20.742.802.035	32.974.335.699	42.406.613.624	54.562.109.548
5.	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		5.119.091.482	5.644.057.824	11.553.608.803	11.043.094.510
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	243.268	335.118	464.381	1.923.628
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	220.477.818	1.052.632.518	1.719.224.825	2.055.242.656
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		220.477.818	1.052.632.518	1.719.224.825	2.055.242.656
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.07	1.577.180.059	1.368.251.201	3.161.553.786	2.891.054.729
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	1.044.645.777	792.032.178	2.428.163.972	2.121.785.602
10.	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		2.277.031.096	2.431.477.045	4.245.130.601	3.976.935.151
11.	Thu nhập khác	31	VI.05	360.000.000		1.013.000.000	
12.	Chi phí khác	32	VI.06	1.246.972.017	290.507.200	2.172.718.635	303.293.643
13.	<b>Lợi nhuận khác</b>	40		(886.972.017)	- 290.507.200	- 1.159.718.635	- 303.293.643
14.	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		1.390.059.079	2.140.969.845	3.085.411.966	3.673.641.508
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	280.542.486	487.023.788	674.162.387	793.558.121
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
17.	<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	60		1.109.516.593	1.653.946.057	2.411.249.579	2.880.083.387
18.	<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	70	VI.09	78	123	170	213
19.	<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	71	VI.10	78	123	170	213

Người lập biểu



Trần Thị Miên

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc



Hà Nam, ngày 16 tháng 7 năm 2019

Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		63.412.905.437	63.990.547.711
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(38.753.424.917)	(53.034.219.363)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.543.361.696)	(6.703.741.446)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.911.315.911)	(2.055.242.656)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.552.399.627)	(1.802.988.780)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		17.479.721.009	19.820.435.410
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(34.443.058.279)	(33.794.489.683)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>689.066.016</b>	<b>(13.579.698.807)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(2.433.986.672)
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			
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			(79.000.000.000)
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			1.923.628
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>750.000.000</b>	<b>(81.432.063.044)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			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		73.658.916.389	48.818.846.787
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(76.553.720.412)	(55.508.814.071)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(2.894.804.023)</b>	<b>92.310.032.716</b>



**CÔNG TY CP KHANG MINH GROUP**

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

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(1.455.738.007)	(2.701.729.135)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.420.798.740	4.037.081.349
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		2.965.060.733	1.335.352.214

Hà Nam, ngày 16 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu



Trần Thị Miên

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc



Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

**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 30/06/2019
- Công ty TNHH Khang Minh Conslab Thạch Anh	Thôn Tân Lâm, trị trấn Kiện Khê, huyện Thanh Liêm, tỉnh Hà Nam	100%

**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 MỰC 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**

## **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)

---

### *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**

## **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)**

---

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 khế 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;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

**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)

- 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 kế 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 KẾ TOÁN***Đơn vị tính: VND***01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	2.817.174.534	3.831.495.093
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	147.886.199	589.303.647
<b>Cộng</b>	<b><u>2.965.060.733</u></b>	<b><u>4.420.798.740</u></b>

**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

**02. Các khoản đầu tư tài chính****1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phò ng	Giá trị hợp lý	% sở hữ u	% quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phò ng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con			101.394.183.172	-	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	-	101.394.183.172
- Đầu tư vào đơn vị khác			0	-	0			750.000.000	-	750.000.000
+ Công ty Cổ phần Vận tải và dịch vụ Khang Minh			0	-	0	15	15	750.000.000	-	750.000.000
<b>Cộng</b>			<b>101.394.183.172</b>		<b>101.394.183.172</b>			<b>102.144.183.172</b>		<b>102.144.183.172</b>

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Góp vốn đầu tư</b>		
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		750.000.000
<b>Mượn tiền</b>		
Công ty TNHH Khang Minh Conslab Thạch Anh		6.045.750.330
<b>Cho mượn tiền</b>		
Công ty TNHH Khang Minh Conslab Thạch Anh	5.000.000.000	

**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)****03. Phải thu của khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	61.365.916.836	63.882.124.819
<i>b. Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	4.030.447.476	1.916.518.635
<b>Tổng</b>	<b>65.396.364.312</b>	<b>65.798.643.454</b>

Đơn vị tính: VND

**04. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>a. Ngắn hạn</i>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	-
- Tạm ứng		-		-
- Phải thu khác	0	-	0	-
<i>b. Dài hạn</i>		-	<b>43.479.425</b>	-
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		-	43.479.425	-
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	-	<b>43.479.425</b>	-

**05. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	4.900.786.030	-	1.141.102.491	-
- Công cụ, dụng cụ		-	6.443.220	-
- Thành phẩm	13.349.642.391	-	8.206.190.271	-
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>18.250.428.421</b>	-	<b>9.353.735.982</b>	-

**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)**06. Tài sản dở dang dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>		
- Mus sắm tài sản cố định		
-XDCB dở dang khác	125.830.300	109.152.000
- Mua BĐS (văn phòng đại diện tại Hà Nội- chưa hoàn thiện bàn giao)	5.274.097.469	5.274.097.469
<b>Cộng</b>	<b>5.399.927.769</b>	<b>5.383.249.469</b>



**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

**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
<b>I. Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>16.829.374.924</b>	<b>43.041.316.836</b>	<b>9.469.759.081</b>	<b>847.772.727</b>	<b>938.218.182</b>	<b>71.126.441.750</b>
- Mua trong kỳ				38.454.545		38.454.545
- Đầu tư XD CB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Tăng do hợp nhất Công ty con						0
- Thanh lý, nhượng bán		2.125.200.000				2.125.200.000
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối Quý 2/2019</b>	<b>16.829.374.924</b>	<b>40.916.116.836</b>	<b>9.469.759.081</b>	<b>886.227.272</b>	<b>938.218.182</b>	<b>69.039.696.295</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>9.987.592.389</b>	<b>20.727.700.825</b>	<b>4.439.324.044</b>	<b>358.397.722</b>	<b>777.695.416</b>	<b>36.290.710.396</b>
- Khấu hao trong kỳ	842.616.504	2.280.679.879	738.166.764	2.253.519	46.306.819	3.910.023.485
- Tăng khác						0
- Tăng do hợp nhất Công ty con						0
- Thanh lý, nhượng bán		237.880.832				-237.880.832
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối Quý 2/2019</b>	<b>10.830.208.893</b>	<b>22.770.499.872</b>	<b>5.177.490.808</b>	<b>360.651.241</b>	<b>824.002.235</b>	<b>39.962.853.049</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>	<b>6.841.782.535</b>	<b>22.313.616.011</b>	<b>5.030.435.037</b>	<b>489.375.005</b>	<b>160.522.766</b>	<b>34.835.731.354</b>
<b>2. Tại ngày cuối Quý 2/2019</b>	<b>5.999.166.031</b>	<b>18.145.616.964</b>	<b>4.292.268.273</b>	<b>525.576.031</b>	<b>114.215.947</b>	<b>29.076.843.246</b>

**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**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>827.311.289</b>	<b>578.811.681</b>
- Chi phí trả trước về thuê văn phòng		
- Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	827.311.289	578.811.681
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2.678.081.850</b>	<b>2.974.084.949</b>
- Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	39.772.752	319.945.997
- Chi phí san lấp mặt bằng	2.638.309.098	2.654.138.952
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>3.505.393.139</u></b>	<b><u>3.552.896.630</u></b>

**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

**09. Vay và nợ thuê tài chính**

	01/01/2019		Số trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
		trả nợ				trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>38.754.066.778</b>	<b>38.754.066.778</b>	<b>71.134.924.189</b>	<b>72.585.113.692</b>	<b>37.303.877.275</b>	<b>37.303.877.275</b>
- Vay ngân hàng	38.754.066.778	38.754.066.778	71.134.924.189	72.585.113.692	37.303.877.275	37.303.877.275
+ Ngân hàng hợp tác	4.222.427.689	4.222.427.689	3.537.172.037	4.244.787.689	3.514.812.037	3.514.812.037
+ Ngân hàng MB	34.531.639.089	34.531.639.089	33.808.686.914	68.340.326.003	0	0
+ Ngân hàng MSB			33.789.065.238		33.789.065.238	33.789.065.238
<b>b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>8.336.918.901</b>	<b>8.336.918.901</b>	<b>2.523.992.200</b>	<b>3.918.621.775</b>	<b>6.892.304.381</b>	<b>6.892.304.381</b>
- Vay ngân hàng	8.336.918.901	8.336.918.901	0	3.918.621.775	6.892.304.381	6.892.304.381
+ Ngân hàng hợp tác	413.860.000	413.860.000	0	322.570.000	91.290.000	91.290.000
+ Ngân hàng MB	3.596.051.775	3.596.051.775	0	3.596.051.775	0	0
+ Ngân hàng MSB			2.523.992.200		2.523.992.200	2.523.992.200
+ ngân hàng Shinhan Bank	389.593.753	389.593.753		49.984.945	339.608.808	339.608.808
+ ngân hàng Techcombank	3.937.413.373	3.937.413.373			3.937.413.373	3.937.413.373
<b>Cộng</b>	<b>47.090.985.679</b>	<b>47.090.985.679</b>	<b>73.658.916.389</b>	<b>76.503.735.467</b>	<b>44.196.181.656</b>	<b>44.196.181.656</b>

**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

**10. Phải trả người bán**

	30/06/2019		01/01/2019	
	<i>Số có khả</i>		<i>Số có khả</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>năng trả nợ</i>
a. Phải trả người bán ngắn hạn	32.783.063.736	32.783.063.736	19.905.327.679	19.905.327.679
b. Người mua trả tiền trước	2.953.616.091	2.953.616.091	2.525.459.893	2.525.459.893
<b>Cộng</b>	<b>35.736.679.827</b>	<b>35.736.679.827</b>	<b>22.430.787.572</b>	<b>22.430.787.572</b>

**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 năm
- Thuế GTGT đầu ra		1.475.257.202	1.085.899.904	1.669.771.620		891.385.486
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.552.399.627	674.162.387	1.552.399.627		674.162.387
- Thuế thu nhập cá nhân		222.486.506	17.029.312	82.184.256		157.331.562
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	16.337.241.672		105.746.904		16.231.494.768	
- Phí, lệ phí và các khoản khác						
<b>Cộng</b>	<b>16.337.241.672</b>	<b>3.250.143.335</b>	<b>1.882.838.507</b>	<b>3.304.355.503</b>	<b>16.231.494.768</b>	<b>1.722.879.435</b>

**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

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

	<b>30/06/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>969.752.929</b>	<b>6.742.540.256</b>
- Kinh phí công đoàn	601.674.238	510.119.138
- Bảo hiểm xã hội	368.078.691	165.417.111
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		6.067.004.007
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>969.752.929</b>	<b>6.742.540.256</b>

**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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>45.000.000.000</b>		<b>11.494.866.762</b>	<b>56.494.866.762</b>
Tăng vốn trong năm trước	96.750.000.000	9.000.000.000		
Lãi trong năm trước			5.850.300.784	5.850.300.784
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	-
<b>Số dư cuối năm trước 31/12/2018</b>				
<b>Số dư đầu năm nay 01/01/2019</b>	<b>141.750.000.000</b>	<b>8.711.059.091</b>	<b>10.563.225.561</b>	<b>161.024.284.652</b>
Tăng vốn trong năm nay			-	-
Lãi trong năm nay	-		2.411.249.579	2.411.249.579
Tăng khác	-		-	-
Giảm vốn trong năm nay	-		-	-
Phân phối lợi nhuận	-		-	-
Giảm khác	-		-	-
<b>Số dư cuối kỳ này 30/06/2019</b>	<b>141.750.000.000</b>	<b>8.711.059.091</b>	<b>12.974.475.140</b>	<b>163.435.534.231</b>

**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

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2019	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%
<b>Cộng</b>	<b>141.750.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>141.750.000.000</b>	<b>100%</b>

**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
+ Cổ phiếu phổ thông	14.175.000	14.175.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.175.000	14.175.000
+ Cổ phiếu phổ thông	14.175.000	14.175.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

\* 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**

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Doanh thu bán thành phẩm	53.960.222.427	65.624.795.908
<b>Cộng</b>	<b><u>53.960.222.427</u></b>	<b><u>65.624.795.908</u></b>

**02. Giá vốn hàng bán**

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	42.406.613.624	54.562.109.548
<b>Cộng</b>	<b><u>42.406.613.624</u></b>	<b><u>54.562.109.548</u></b>

**03. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	464.381	1.923.628
<b>Cộng</b>	<b><u>464.381</u></b>	<b><u>1.923.628</u></b>

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

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
- Lãi tiền vay	1.719.224.825	2.055.242.656
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>1.719.224.825</u></b>	<b><u>2.055.242.656</u></b>

**05. Chi phí khác**

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		
- Lãi nộp chậm bảo hiểm	14.807.178	
- Phạt chậm nộp thuế	81.962.289	12.786.443
<b>Cộng</b>	<b><u>96.769.467</u></b>	<b><u>12.786.443</u></b>

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

	<u>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	2.428.163.972	2.121.785.602

**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)

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh	3.161.553.786	2.891.054.729
<b>Cộng</b>	<b>5.589.717.758</b>	<b>5.012.840.331</b>
<b>07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	674.162.387	793.558.121
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
<b>- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>674.162.387</b>	<b>793.558.121</b>
<b>08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	2.411.249.579	2.880.083.387
- 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	2.411.249.579	2.880.083.387
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14.175.000	13.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>170,11</b>	<b>213,34</b>
<b>09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.664.324.439	29.643.262.644
- Chi phí nhân công	4.237.144.936	7.431.926.774
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.810.810.626	4.151.473.152
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	664.456.951	1.072.158.863
- Chi phí khác bằng tiền	1.618.944.232	2.797.132.237
<b>Cộng</b>	<b>33.995.681.184</b>	<b>45.095.953.670</b>



**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)

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

Không có thông tin.

**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 06 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:

	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</b>
Tiền lương, thưởng, phụ cấp	688.451.519	1.150.531.324
<b>Cộng</b>	<b>688.451.519</b>	<b>1.150.531.324</b>

Người lập biểu

Trần Thị Miên

Kế toán trưởng

Hoàng Hạnh Phúc



Hà Nam, ngày 16 tháng 7 năm 2019  
Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê