

**CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH KHANG MINH**  
***BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT***  
*cho Quý 3 năm 2017*



**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 HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>101.125.107.022</b>	<b>77.850.131.763</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>935.425.123</b>	<b>5.505.249.071</b>
1. Tiền	111		935.425.123	5.505.249.071
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>65.707.903.317</b>	<b>51.305.685.450</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		65.205.081.200	49.867.244.212
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		502.822.117	1.335.617.723
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			102.823.515
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>14.651.113.454</b>	<b>4.153.548.855</b>
1. Hàng tồn kho	141		14.651.113.454	4.153.548.855
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>19.830.665.128</b>	<b>16.885.648.387</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.177.807.182	122.086.247
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		515.074.088	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		17.137.783.858	16.763.562.140
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>62.107.608.275</b>	<b>42.464.620.535</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>43.479.425</b>	<b>43.479.425</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		43.479.425	43.479.425

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>40.129.738.620</b>	<b>34.175.913.668</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		40.129.738.620	34.175.913.668
- Nguyên giá	222		67.395.419.310	57.012.890.741
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(27.265.680.690)	(22.836.977.073)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5.323.331.967</b>	<b>1.610.169.837</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.323.331.967	1.610.169.837
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>750.000.000</b>	<b>200.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		750.000.000	200.000.000
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>15.861.058.263</b>	<b>6.435.057.605</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		15.861.058.263	6.435.057.605
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>163.232.715.297</b>	<b>120.314.752.298</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>101.267.067.540</b>	<b>66.423.849.288</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>93.413.962.965</b>	<b>58.947.169.713</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		39.290.558.903	30.343.211.431
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.179.690.099	523.872.600
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.479.491.216	2.138.613.998
4. Phải trả người lao động	314		1.662.227.122	1.237.447.478
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		112.090.905	95.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
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		8.801.195.401	357.882.509
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		40.888.709.319	24.251.141.697
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7.853.104.575</b>	<b>7.476.679.575</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.853.104.575	7.476.679.575
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>61.965.647.757</b>	<b>53.890.903.010</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>61.965.647.757</b>	<b>53.890.903.010</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.000.000.000	45.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45.000.000.000	45.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.965.647.757	8.890.903.010
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.390.903.010	5.750.940.153

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.574.744.747	3.139.962.857
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>163.232.715.297</b>	<b>120.314.752.298</b>

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc

Hà Nam, ngày 17 tháng 10 năm 2017



Đặng Việt Lê

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 3 năm 2017

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	38.297.654.501	27.711.204.170	105.233.050.032	79.078.706.130
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		38.297.654.501	27.711.204.170	105.233.050.032	79.078.706.130
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	31.431.458.305	23.530.529.349	88.275.790.190	66.983.860.456
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6.866.196.196	4.180.674.821	16.957.259.842	12.094.845.674
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	79.301.443	3.073.447	81.197.213	4.886.160
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	1.058.568.881	755.494.708	2.828.788.273	2.049.677.441
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.058.568.881	755.494.708	2.828.788.273	2.043.756.727
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.07	1.261.691.704	1.052.805.668	3.570.624.621	3.650.297.704
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	985.295.741	1.193.252.511	3.032.249.777	3.190.170.386
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.639.941.313	1.182.195.381	7.606.794.384	3.209.586.303
11.	Thu nhập khác	31	VI.05	2.045.358.395		9.668.195.717	
12.	Chi phí khác	32	VI.06	3.429.759.658		3.455.566.730	116.812.781
13.	Lợi nhuận khác	40		- 1.384.401.263		6.212.628.987	- 116.812.781
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.255.540.050	1.182.195.381	13.819.423.371	3.092.773.522
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	451.108.010	396.439.076	1.244.678.624	618.554.704
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.804.432.040	785.756.305	12.574.744.747	2.474.218.818
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	401	175	2.794	550
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	401		2.794	550

Người lập biểu

Đinh Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Hoàng Hạnh Phúc



Hà Nam, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Chủ tịch HĐQT

Đặng Việt Lê

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		163.688.878.527	86.793.013.516
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(158.467.649.961)	(77.031.424.656)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.707.006.960)	(2.994.167.990)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04		(2.828.788.273)	(2.042.583.052)
5.	Thuế TNDN đã nộp	05		(1.196.282.571)	(1.688.793.417)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		893.519.315	95.623.734
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(9.034.982.341)	(1.780.154.240)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(11.651.812.264)</b>	<b>1.351.513.895</b>
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4.992.255.523)	(12.021.637.152)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(1.125.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			1.125.000.000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			2.166.395
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.992.255.523)</b>	<b>(12.019.470.754)</b>



**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>III.</b>	<b>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			
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3.	Tiền thu từ đi vay	33		83.918.926.143	59.729.949.560
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(67.504.933.521)	(53.130.953.971)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.500.000.000)	
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>11.913.992.622</b>	<b>6.598.995.589</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(4.730.075.165)</b>	<b>(4.068.961.270)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>5.665.500.288</b>	<b>4.699.272.510</b>
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>		<b>935.425.123</b>	<b>630.311.240</b>

Đơn vị tính: VND

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc

Hà Nam, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Chủ tịch HĐQT



  
Đặng Việt Lê

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017**

**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**

<b>Tên Công ty con</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Tỷ lệ lợi ích của Công ty tại ngày 30/9/2017</b>
- Công ty TNHH Sản xuất Gạch Khang Minh	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 GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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 trị 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 GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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 GẠCH KHANG MINH

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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	187.045.744	640.182.059
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	748.379.379	4.865.067.012
<b>Cộng</b>	<b><u>935.425.123</u></b>	<b><u>5.505.249.071</u></b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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 phòn g	Giá trị hợp lý	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòn g	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác			750.000.000	-	750.000.000			200.000.000	-	200.000.000
+ Công ty Cổ phần Vận tải và dịch vụ Khang Minh	15	15	750.000.000	-	750.000.000	15	15	200.000.000	-	200.000.000
<b>Cộng</b>			<b>750.000.000</b>	<b>-</b>	<b>750.000.000</b>			<b>200.000.000</b>	<b>-</b>	<b>200.000.000</b>

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>Góp vốn đầu tư</b>		
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Khang Minh	750.000.000	
<b>Chi phí vận chuyển</b>		
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Khang Minh	6.652.832.471	
<b>Chi phí hạ hàng</b>		
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Khang Minh	96.600.000	

**03. Phải thu của khách hàng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	65.205.081.200	49.867.244.212
b. Trả trước cho người bán ngắn hạn	502.822.117	1.335.617.723
<b>Tổng</b>	<b>65.707.903.317</b>	<b>51.202.861.935</b>

Đơn vị tính: VND

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**04. Các khoản phải thu khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>		-	<b>102.823.515</b>	-
- Tạm ứng		-	101.759.879	-
- Phải thu khác		-	1.063.636	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>43.479.425</b>	-	<b>43.479.425</b>	-
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	43.479.425	-	43.479.425	-
<b>Cộng</b>	<b>43.479.425</b>	-	<b>146.302.940</b>	-

**05. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	3.935.981.438	-	1.771.239.479	-
- Công cụ, dụng cụ	185.053.192	-	44.317.468	-
- Thành phẩm	10.530.078.824	-	2.338.991.908	-
<b>Cộng giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>14.651.113.454</b>	-	<b>4.154.548.855</b>	-

**06. Tài sản dở dang dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>		<b>1.610.169.837</b>
- Bãi dưỡng gạch		
- Trạm cân	49.279.809	
- Mua BĐS (văn phòng đại diện tại Hà Nội- chưa hoàn thiện bàn giao)	5.274.097.469	
<b>Cộng</b>	<b>5.323.331.967</b>	<b>1.610.169.837</b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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>13.138.403.005</b>	<b>34.282.678.650</b>	<b>7.995.818.177</b>	<b>847.772.727</b>	<b>748.218.182</b>	<b>57.012.890.741</b>
- Mua trong kỳ		6.190.100.000	810.000.000			7.000.100.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác	3.203.394.522					3.203.394.522
- Tăng do hợp nhất Công ty con	2.779.012.047	165.000.000		68.750.000		3.012.762.047
- Thanh lý, nhượng bán		-2.833.728.000				-2.833.728.000
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối Quý 3/2017</b>	<b>19.120.809.574</b>	<b>37.804.050.650</b>	<b>8.805.818.177</b>	<b>916.522.727</b>	<b>748.218.182</b>	<b>67.395.419.310</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>6.741.131.957</b>	<b>13.649.077.904</b>	<b>1.704.289.486</b>	<b>133.863.631</b>	<b>608.614.095</b>	<b>22.836.977.073</b>
- Khấu hao trong kỳ	1.161.952.232	3.630.260.642	1.012.533.395	85.380.678	64.980.940	5.955.107.887
- Tăng khác					-	0
- Tăng do hợp nhất Công ty con	1.280.442.009			-	26.881.721	1.307.323.730
- Thanh lý, nhượng bán	-	- 2.833.728.000	-	-	-	-2.833.728.000
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối Quý 3/2017</b>	<b>9.183.526.198</b>	<b>14.445.610.546</b>	<b>2.716.822.881</b>	<b>219.244.309</b>	<b>700.476.756</b>	<b>27.265.680.690</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>	<b>6.397.271.048</b>	<b>20.633.600.751</b>	<b>6.291.528.686</b>	<b>713.909.096</b>	<b>139.604.087</b>	<b>34.175.913.668</b>
<b>2. Tại ngày cuối Quý 3/2017</b>	<b>9.937.283.376</b>	<b>23.358.440.104</b>	<b>6.088.995.296</b>	<b>697.278.418</b>	<b>47.741.426</b>	<b>40.129.738.620</b>



**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, 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>2.177.807.182</b>	<b>122.086.247</b>
- Chi phí trả trước về thuê văn phòng		51.377.905
- Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	2.177.807.182	70.708.342
<b>1. Dài hạn</b>	<b>15.861.058.263</b>	<b>6.435.057.605</b>
- Giá trị công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	2.608.917.291	3.620.116.638
- Chi phí san lấp mặt bằng	13.248.807.646	2.796.607.638
- Các khoản khác	3.333.326	18.333.329
<b>Cộng</b>	<b>18.038.865.445</b>	<b>6.557.143.852</b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**09. Vay và nợ thuê tài chính**

	Số đầu năm		Số trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>24.251.141.697</b>	<b>24.251.141.697</b>	<b>79.456.333.143</b>	<b>63.418.765.521</b>	<b>40.888.709.319</b>	<b>40.888.709.319</b>
- Vay ngân hàng	24.251.141.697	24.251.141.697	78.806.333.143	62.168.765.521	40.888.709.319	40.888.709.319
+ Ngân hàng Hợp tác	10.267.051.829	10.267.051.829	7.965.011.088	10.637.051.829	7.595.011.088	7.595.011.088
+ Ngân hàng MB	13.067.589.868	13.067.589.868	70.841.322.055	50.615.213.692	33.293.698.231	33.293.698.231
+ Ngân hàng VP bank	916.500.000	916.500.000		916.500.000		
- Vay cá nhân (không lãi)	600.000.000	600.000.000	650.000.000	1.250.000.000		
<b>b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>7.476.679.575</b>	<b>7.476.679.575</b>	<b>4.462.593.000</b>	<b>4.086.168.000</b>	<b>7.853.104.575</b>	<b>7.853.104.575</b>
- Vay ngân hàng	7.476.679.575	7.476.679.575	4.462.593.000	4.086.168.000	7.853.104.575	7.853.104.575
+ Ngân hàng Hợp tác	4.071.550.000	4.071.550.000		2.487.320.000	1.584.230.000	1.584.230.000
+ Ngân hàng MB	3.405.129.575	3.405.129.575	4.462.593.000	1.598.848.000	6.268.874.575	6.268.874.575
<b>Cộng</b>	<b>31.727.821.272</b>	<b>31.727.821.272</b>	<b>83.918.926.143</b>	<b>67.504.933.521</b>	<b>48.741.813.894</b>	<b>48.741.813.894</b>

Đơn vị tính: VND

**10. Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả người bán ngắn hạn	39.290.558.903	39.290.558.903	30.343.211.431	30.343.211.431
b. Người mua trả tiền trước	1.179.690.099	1.179.690.099	523.872.600	523.872.600
<b>Cộng</b>	<b>40.470.249.002</b>	<b>40.470.249.002</b>	<b>30.867.084.031</b>	<b>30.867.084.031</b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>Số phải thu đầu năm</b>	<b>Số phải nộp đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong kỳ</b>	<b>Số đã thực nộp trong kỳ</b>	<b>Số phải thu cuối kỳ</b>	<b>Số phải nộp cuối quý</b>
- Thuế GTGT đầu ra		946.467.873	1.314.601.926	2.221.972.627		39.097.172
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu						0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.196.282.571	1.244.678.624	1.196.282.571		1.244.678.624
- Thuế thu nhập cá nhân	4.460.642		243.468.946	48.252.717	1.127.790	195.715.420
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	17.396.138.272		259.482.204		17.136.656.068	
- Phí, lệ phí và các khoản khác			8.689.650	8.689.650		
<b>Cộng</b>	<b>17.400.598.914</b>	<b>2.142.750.444</b>	<b>3.070.921.350</b>	<b>3.475.197.565</b>	<b>17.137.783.858</b>	<b>1.479.491.216</b>

**12. Chi phí phải trả**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>95.000.000</b>
- Trích trước chi phí thuê văn phòng	112.090.905	
- Trích trước chi phí khác		95.000.000
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>112.090.905</b>	<b>95.000.000</b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>501.195.401</b>	<b>357.882.509</b>
- Kinh phí công đoàn	244.626.228	181.824.553
- Bảo hiểm xã hội	256.569.173	176.057.956
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(*) Ông Đặng Việt Lê- Chủ tịch HĐQT	8.300.000.000	
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>8.801.195.401</b>	<b>357.882.509</b>

(\*) Khoản mượn tiền để bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh không tính lãi.

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>5.750.940.153</b>	<b>50.750.940.153</b>
Tăng vốn trong năm trước			
Lãi trong năm trước		3.139.962.857	3.139.962.857
Tăng khác	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>8.890.903.010</b>	<b>53.890.903.010</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>			
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	12.574.744.747	12.574.744.747
Tăng khác	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-
Phân phối lợi nhuận năm 2015	-	4.500.000.000	4.500.000.000
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>16.965.647.757</b>	<b>61.965.647.757</b>

Đơn vị tính: VND

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

	30/09/2017	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Ông Đặng Việt Lê	15.000.000.000	33%	15.000.000.000	33%
- Ông Phạm Quang Anh	-	0%	-	0%
- Ông Lê Hoài An	1.500.000.000	3%	1.500.000.000	3%
- Cổ đông khác	28.500.000.000	64%	28.500.000.000	64%
<b>Cộng</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>100</b>

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	45.000.000.000	45.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	45.000.000.000	45.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	4.500.000.000	4.500.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm này	-	-

**d. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.500.000	4.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.500.000	4.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.500.000	4.500.000
+ <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	4.500.000	4.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.500.000	4.500.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

**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 01/01/2017 đến 30/9/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</u>
Doanh thu bán thành phẩm	105.233.050.032	79.078.706.130
<b>Cộng</b>	<b>105.233.050.032</b>	<b>79.078.706.130</b>

**02. Giá vốn hàng bán**

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	88.275.790.190	66.983.860.456
<b>Cộng</b>	<b>88.275.790.190</b>	<b>66.983.860.456</b>

**03. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</u>	<u>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	81.197.213	4.886.160
<b>Cộng</b>	<b>81.197.213</b>	<b>4.886.160</b>

Đơn vị tính: VND

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****04. Chi phí tài chính**

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
- Lãi tiền vay	2.828.788.273	2.043.576.727
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		6.100.714
- Chi phí tài chính khác		-
<b>Cộng</b>	<b>2.828.788.273</b>	<b>2.049.677.441</b>

**05. Chi phí khác**

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		115.946.201
- Lãi nộp chậm bảo hiểm	39.722.818	866.580
- Phạt chậm nộp thuế	13.330.585	-
<b>Cộng</b>	<b>53.053.403</b>	<b>116.812.781</b>

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

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
<i>a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh</i>	3.032.249.777	3.190.170.386
<i>b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh</i>	3.570.624.621	3.650.297.704
<b>Cộng</b>	<b>6.602.874.398</b>	<b>6.840.468.090</b>

**07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (thuế suất 20%)	1.244.678.624	618.554.704
- 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>1.244.678.624</b>	<b>618.554.704</b>

**08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	12.574.744.747	2.474.218.818
- 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	12.574.744.747	2.474.218.818
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.500.000	4.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2.794</b>	<b>550</b>

**CÔNG TY GẠCH KHANG MINH**

Cụm công nghiệp mở rộng Tây Nam, xã Thanh Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	58.642.538.496	30.605.435.455
- Chi phí nhân công	15.484.590.071	10.436.878.268
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.762.773.311	4.728.946.158
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.848.702.691	2.571.145.912
- Chi phí khác bằng tiền	2.335.389.121	1.729.073.603
<b>Cộng</b>	<b>86.073.993.690</b>	<b>50.071.479.396</b>

**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 9 năm 2017 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:

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>
<b>Hội đồng quản trị</b>	
Mượn tiền	8.300.000.000
Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:	

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Hội đồng quản trị</b>		
+ Phải trả khác (Ông Đặng Việt Lê)	8.300.000.000	-
<b>Cộng nợ phải trả</b>	<b>8.300.000.000</b>	<b>-</b>

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

	<b>Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016</b>
Tiền lương, thưởng, phụ cấp	1.411.865.029	922.572.003
<b>Cộng</b>	<b>1.411.865.029</b>	<b>922.572.003</b>

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hà

Kế toán trưởng



Hoàng Hạnh Phúc

