

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 92.../2018/KSH/CV  
V/v: *Đính chính BCTC hợp nhất  
Quý 2/2018*

Hà Nội, ngày 10 tháng 10 năm 2018

**Kính gửi: Sở giao dịch Chứng khoán Tp Hồ Chí Minh**

Căn cứ công văn nhắc nhở số 1613/SGDHCM-NY của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 18/09/2018 về việc nhắc nhở các vấn đề liên quan đến BCTC soát xét bán niên năm 2018. Theo đó, nội dung thuyết minh giao dịch các bên liên quan trong BCTC hợp nhất quý 2/2018 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH thống kê chưa đầy đủ giao dịch các bên liên quan so với các thông tin về loại giao dịch này đã trình bày tại BCTC hợp nhất bán niên soát xét 6 tháng năm 2018.

Ngày 01/08/2018 Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH đã công bố BCTC hợp nhất quý 2/2018. Tuy nhiên Công ty đã thuyết minh thiếu các giao dịch với bên có liên quan dẫn tới nội dung trong BCTC tại phần thuyết minh bị thiếu. Công ty xin được đính chính lại như sau:

**1. Bổ sung thuyết minh giao dịch với bên có liên quan tại mục 4) Trả trước cho người bán:**

Trả trước cho bên liên quan – Công ty TNHH ACE.LK số tiền là 30 tỷ đồng.

**2. Bổ sung thuyết minh phải thu các bên liên quan tại mục 6) Phải thu khác:**

|   | Số cuối kỳ             |          | Số đầu năm         |          |
|---|------------------------|----------|--------------------|----------|
|   | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                           | <b>132.403.972.601</b> |          | <b>293.315.068</b> |          |
| Công ty CP Phân lân Nung chảy                               |                        |          |                    |          |
| Lào Cai - Lãi vay phải thu                                  | 373.972.602            |          | 293.315.068        |          |
| Ông Nguyễn Đức Hùng   | 12.029.999.999         |          |                    |          |
| Đặt cọc mua quyền sử dụng đất <sup>(1)</sup>                | 12.000.000.000         |          |                    |          |
| Tạm ứng   | 29.999.999             |          |                    |          |
| Bà Phạm Thị Quế - Phải thu về mua cổ phần Công ty CP Thương |                        |          |                    |          |
| Mại Tổng hợp Huy Hoàng                                      | 20.000.000.000         |          |                    |          |
| Công ty TNHH ACE.LK   |                        |          |                    |          |
| Đặt cọc tiền mua nhà <sup>(1)</sup>                         | 100.000.000.000        |          |                    |          |

**3. Bổ sung thuyết minh vay ngắn hạn phải trả bên liên quan tại mục 11) Vay và nợ thuê tài chính:**

Vay ngắn hạn bên liên quan – ông Nguyễn Đức Hùng, số tiền là 12 tỷ.

Do vậy, bằng Công văn này chúng tôi xin được đính chính và nộp lại Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2018.

**Nơi nhận:**  
- Như trên;  
- Lưu VP.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ II - NĂM 2018**



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, Tp.Hà Nội

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giá định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>414,451,141,546</b> | <b>297,282,308,660</b> |
| <b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>465,141,835</b>     | <b>727,917,847</b>     |
| 1 Tiền   | 111        | V01         | 465,141,835            | 727,917,847            |
| 2 Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> | V02         | -                      | -                      |
| 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>413,943,188,251</b> | <b>167,679,835,809</b> |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | V03         | 84,939,275,650         | 126,524,258,412        |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 56,609,500,000         | 24,121,000,000         |
| 3 Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             | -                      | -                      |
| 4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD          | 134        |             | -                      | -                      |
| 5 Phải thu về cho vay ngắn hạn                 | 135        |             | 13,000,000,000         | 13,000,000,000         |
| 6 Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | V04         | 259,394,412,601        | 4,034,577,397          |
| 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>126,573,548,117</b> |
| 1 Hàng tồn kho                                 | 141        | V04         | -                      | 126,573,548,117        |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>42,811,460</b>      | <b>2,301,006,887</b>   |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        |             | 10,490,520             | -                      |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 29,969,940             | 2,301,006,887          |
| 3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước          | 153        | V05         | 2,351,000              | -                      |
| 4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 154        |             | -                      | -                      |
| 4 Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             | -                      | -                      |

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                              | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>             | <b>200</b> |             | <b>253,040,821,579</b> | <b>482,177,894,427</b> |
| <b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>  | <b>210</b> |             | <b>70,000,000,000</b>  | <b>70,214,777,000</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        | V06         | -                      | -                      |
| 5 Phải thu về cho vay dài hạn        | 215        |             | -                      | -                      |

|  |            |     |                        |                        |
|--|------------|-----|------------------------|------------------------|
| 4 Phải thu dài hạn khác                          | 216        | V07 | 70,000,000,000         | 70,214,777,000         |
| 5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)          | 219        |     | -                      | -                      |
| <b>II Tài sản cố định</b>                        | <b>220</b> |     | -                      | <b>50,410,711,357</b>  |
| 1 Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V08 | -                      | 50,410,711,357         |
| - Nguyên giá                                     | 222        |     | 41,544,364             | 54,822,050,303         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 223        |     | (41,544,364)           | (4,411,338,946)        |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính                 | 224        | V09 | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                     | 225        |     | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 226        |     | -                      | -                      |
| 3 Tài sản cố định vô hình                        | 227        | V10 | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                     | 228        |     | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 229        |     | -                      | -                      |
| <b>III Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>230</b> | V12 | -                      | -                      |
| - Nguyên giá                                     | 231        |     | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 232        |     | -                      | -                      |
| <b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>                | <b>240</b> | V12 | -                      | <b>1,249,748,750</b>   |
| 1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn   | 241        |     | -                      | -                      |
| 2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        |     | -                      | 1,249,748,750          |
| <b>V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>      | <b>250</b> | V13 | <b>183,040,821,579</b> | <b>360,282,946,239</b> |
| 1 Đầu tư vào công ty con                         | 251        |     | -                      | -                      |
| 2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 252        |     | 49,923,021,579         | 360,102,976,239        |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 | 253        |     | 133,117,800,000        | 179,970,000            |
| 4 Dự phòng giảm giá 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>19,711,081</b>      |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V14 | -                      | 19,711,081             |
| 2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                 | 262        | V21 | -                      | -                      |
| 3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn    | 263        |     | -                      | -                      |
| 3 Tài sản dài hạn khác                           | 268        |     | -                      | -                      |
| 5 Lợi thế thương mại                             | 269        |     | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                         | <b>270</b> |     | <b>667,491,963,125</b> | <b>779,460,203,087</b> |

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN                             | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm             |
|---------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| <b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>                  | <b>300</b> |             | <b>61,344,015,957</b> | <b>122,018,304,046</b> |
| <b>I Nợ ngắn hạn</b>                  | <b>310</b> |             | <b>61,344,015,957</b> | <b>122,018,304,046</b> |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn         | 311        | V15         | 53,082,210,968        | 48,314,297,856         |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn   | 312        |             | -                     | 1,800,000,000          |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313        | V16         | 78,961,406            | 6,414,174,612          |
| 4 Phải trả người lao động             | 314        |             | 29,840,000            | -                      |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn           | 315        | V17         | 58,000,000            | 272,000,000            |
| 6 Phải trả nội bộ ngắn hạn            | 316        |             | -                     | -                      |
| 7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD | 317        |             | -                     | -                      |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn   | 318        |             | -                     | -                      |
| 9 Phải trả ngắn hạn khác              | 319        |             | 45,003,583            | 7,831,578              |

|   |            |     |                        |                        |
|---|------------|-----|------------------------|------------------------|
| 10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                          | 320        |     | 8,050,000,000          | 65,210,000,000         |
| 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> |     | -                      | -                      |
| 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 dài hạn về vốn kinh doanh                          | 334        | V19 | -                      | -                      |
| 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        | V20 | -                      | -                      |
| 9 Trái phiếu chuyển đổi                                       | 339        |     | -                      | -                      |
| 10 Cổ phiếu ưu đãi  | 340        |     | -                      | -                      |
| 11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                            | 341        | V21 | -                      | -                      |
| 12 Dự phòng phải trả dài hạn                                  | 342        |     | -                      | -                      |
| 13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ                       | 343        |     | -                      | -                      |
| <b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                       | <b>400</b> |     | <b>606,147,947,168</b> | <b>657,441,899,041</b> |
| <b>I Vốn chủ sở hữu</b>                                       | <b>410</b> | V22 | <b>606,147,947,168</b> | <b>657,441,899,041</b> |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu                                      | 411        |     | 575,096,750,000        | 575,096,750,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                      | 411a       |     | 575,096,750,000        | 575,096,750,000        |
| - 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        |     | 15,748,724,928         | 16,778,889,689         |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước | 421a       |     | 16,778,889,689         | 13,866,060,650         |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay                   | 421b       |     | (1,030,164,761)        | 2,912,829,039          |
| 12 Nguồn vốn đầu tư XDCB                                      | 422        |     | -                      | -                      |
| 13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát                            | 429        |     | 15,302,472,240         | 65,566,259,352         |
| <b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                          | <b>430</b> |     | -                      | -                      |
| 1 Nguồn kinh phí  | 432        | V23 | -                      | -                      |
| 2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                           | 433        |     | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                    | <b>440</b> |     | <b>667,491,963,125</b> | <b>779,460,203,087</b> |

Người lập biểu

Trần Thị Vân

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Thị Vân



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

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2018 đến 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 | Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017 | Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 | Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 |
|---|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ           | 01    | VI.01       | 48,619,474,027               | 18,832,396,688               | 163,663,156,473              | 22,377,851,234               |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                     | 02    | VI.02       | -                            | -                            | -                            | -                            |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    | VI.03       | 48,619,474,027               | 18,832,396,688               | 163,663,156,473              | 22,377,851,234               |
| 4. Giá vốn hàng bán                                 | 11    | VI.04       | 47,883,841,154               | 17,353,766,691               | 156,705,395,425              | 20,828,312,144               |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ    | 20    |             | 735,632,873                  | 1,478,629,997                | 6,957,761,048                | 1,549,539,090                |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                    | 21    | VI.05       | 179,094,825                  | 1,761,284,812                | 356,047,630                  | 2,132,937,806                |
| 7. Chi phí tài chính                                | 22    | VI.06       | 1,527,237,491                | 117,667,123                  | 2,542,134,457                | 117,667,123                  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                         | 23    |             | 1,339,343,193                | 117,667,123                  | 2,354,240,159                | 117,667,123                  |
| 14. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết liên doanh  | 45    |             | (63,500,725)                 | 592,230,043                  | 169,885,922                  | 648,220,409                  |
| 8. Chi phí bán hàng                                 | 25    |             | 729,527,331                  | -                            | 4,678,446,842                | -                            |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                     | 26    |             | 577,064,616                  | -                            | 1,116,290,645                | 848,251,320                  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |             | (1,982,602,465)              | 3,119,273,164                | (853,177,344)                | 3,364,778,862                |
| 11. Thu nhập khác                                   | 31    |             | -                            | -                            | -                            | -                            |
| 12. Chi phí khác                                    | 32    |             | -                            | 133,715,215                  | -                            | 133,715,215                  |
| 13. Lợi nhuận khác                                  | 40    |             | -                            | (133,715,215)                | -                            | (133,715,215)                |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 50    |             | (1,982,602,465)              | 2,985,557,949                | (853,177,344)                | 3,231,063,647                |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | 51    | VI.07       | 2,506,541                    | 51,350,478                   | 65,536,176                   | 51,350,478                   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | 52    | VI.08       | -                            | -                            | -                            | -                            |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                         | 60    |             | (1,985,109,006)              | 2,934,207,471                | (918,713,520)                | 3,179,713,169                |
| 19.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số       |       |             | 19,443,986                   | 277,073,020                  | 111,451,241                  | 277,073,010                  |
| 19.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ |       |             | (2,004,552,992)              | 2,657,134,451                | (1,030,164,761)              | 2,902,640,159                |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                        | 70    |             | -                            | -                            | -                            | -                            |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                      | 71    |             | -                            | -                            | -                            | -                            |

Người lập biểu

Trần Thị Vân

Kế toán trưởng

Trần Thị Vân



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, Tp.Hà Nội

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 04 năm 2018 đến 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Từ 01/01/2018 đến<br>30/06/2018 | Từ 01/01/2017 đến<br>30/06/2017 |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                                 |                                 |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 01        | (853,177,344)                   | 3,231,063,647                   |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản  |           |                                 |                                 |
| - Khấu hao tài sản cố định   | 02        | (1,057,804,076)                 | (1,860,910,090)                 |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |                                 |                                 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04        |                                 |                                 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        | (2,664,007,113)                 | (265,103,656)                   |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 2,354,240,159                   | 117,667,123                     |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        | -                               | -                               |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                           | 08        | (2,220,748,374)                 | 1,222,717,024                   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | (105,236,942,415)               | (3,947,103,230)                 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | 126,573,548,117                 | (25,962,955,943)                |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)            | 11        | (53,504,358,457)                | (4,637,764,427)                 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | 9,220,561                       | 11,192,693                      |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |                                 | -                               |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (2,354,240,159)                 | (117,667,123)                   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | -                               | (146,608,772)                   |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |                                 |                                 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        | -                               |                                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>(36,733,520,727)</b>         | <b>(33,578,189,778)</b>         |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                                 |                                 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác do hợp nhất                   | 21        | -                               | -                               |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                            | 22        | 56,030,254,689                  |                                 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        | -                               | (3,000,000,000)                 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        | -                               | 8,000,000,000                   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        | -                               | (261,989,536,738)               |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        | 37,600,490,026                  | -                               |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |                                 | 88,713,451                      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>93,630,744,715</b>           | <b>(256,900,823,287)</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        | -                               | 299,561,750,000                 |
| 2. Tiền chi trả 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        | 600,000,000                     | 9,000,000,000                   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay do thoái vốn  | 34        | (57,760,000,000)                | (17,200,000,000)                |
| 5. Tiền chi trả nợ 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>(57,160,000,000)</b>         | <b>291,361,750,000</b>          |

|   |    |               |               |
|---|----|---------------|---------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm                         | 50 | (262,776,012) | 882,736,935   |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm                        | 60 | 727,917,847   | 587,989,455   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | -             |               |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm                       | 70 | 465,141,835   | 1,470,726,390 |

Người lập biểu



Trần Thị Vân

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng



Trần Thị Vân



Chủ tịch HĐQT

Hoàng Văn Long



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Từ ngày 01 tháng 04 năm 2018 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**01. Hình thức sở hữu vốn**

Là Công ty cổ phần.

**02. Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất, xây dựng, thương mại và dịch vụ.

**03. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty và công ty con trong kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2018 là buôn bán bao PP, sản lát khô và quặng.

**04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của công ty kéo dài không quá 12 tháng.

**05. Cấu trúc doanh nghiệp**

- Danh sách các công ty con được hợp nhất bao gồm:

| Tên công ty con                                     | Địa chỉ   | Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ tại ngày 30/06/2018 | Quyền biểu quyết của Công ty mẹ |         |
|---|---|--|---------------------------------|---------|
|   |   |  | Cuối kỳ                         | Đầu năm |
| 1. Công ty CP Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Huy Hoàng | Số nhà 348, đường Nhạc Sơn, tổ 29, phường Kim Tân, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai. | 0%   | 0%                              | 75,00%  |
| 2. Công ty CP Đầu tư Tài nguyên Sa Pa               | Số nhà 58, tổ 7, phố Cầu Mây, thị trấn Sa Pa, huyện Sa Pa, tỉnh Lào Cai.            | 93,33%   | 93,33%                          | 93,33%  |
| 3. Công ty TNHH Đầu tư Tam Nguyên                   | Số nhà 002, đường Thanh Niên, phường Duyên Hải, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai.    | 78,52%   | 71,07%                          | 71,07%  |

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

| Tên công ty liên kết, liên doanh         | Địa chỉ  | Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ tại ngày 30/06/2018 | Quyền biểu quyết trực tiếp của Công ty mẹ tại ngày |
|--|--|--|--|
|  |  |  | 30/06/2018   |
| 1. Công ty CP Phân Lân Nung chảy Lào Cai | Số nhà 348, đường Nhạc Sơn, tổ 29, phường Kim Tân, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai | 27,78%   | 27,78%   |

**06. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 có thể so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm 2017.

**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 tại 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, 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 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 và các khoản tương đương tiền**

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

**02. Các khoản đầu tư tài chính**

*Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết*

*Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Giá trị khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ.

*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 cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**04. 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc cho các khoản mà tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi như đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**05. 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.

**06. 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           | 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 năm |

**07. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế:

Nếu BCC quy định các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC thì:

- Các bên thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC.
- Bên thực hiện kế toán của BCC có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

#### **08. 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.

#### **09. 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.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

#### **11. 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.

## **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### ***Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm***

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 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.

## **13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ.  
Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã phát sinh.

## **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là đi vay vốn;

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

## **15. 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 năm 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                        | 452.149.824        | 697.519.549        |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 12.992.011         | 30.398.298         |
| <b>Cộng</b>                       | <b>465.141.835</b> | <b>727.917.847</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

**02. Các khoản đầu tư tài chính**

Đơn vị tính: VND

**a. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|   | Số cuối kỳ |                    |                 |          |                    | Số đầu năm |                    |                 |          |                    |
|---|------------|--------------------|-----------------|----------|--------------------|------------|--------------------|-----------------|----------|--------------------|
|   | % sở hữu   | % quyền biểu quyết | Giá gốc         | Dự phòng | Giá trị hợp lý (*) | % sở hữu   | % quyền biểu quyết | Giá gốc         | Dự phòng | Giá trị hợp lý (*) |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết                     |            |                    | 50.000.000.000  | -        | 49.923.021.579     |            |                    | 50.000.000.000  | -        | 49.896.696.435     |
| + Công ty CP Phân Lân Nung chảy Lào Cai (a)                   | 27,78      | 27,78              | 50.000.000.000  | -        | 49.923.021.579     | 27,78      | 27,78              | 50.000.000.000  | -        | 49.896.696.435     |
| - Đầu tư vào đơn vị khác                                      |            |                    | 133.117.800.000 | -        | 133.117.800.000    |            |                    | 309.179.970.000 | -        | 310.386.249.804    |
| + Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nông lâm nghiệp Thịnh Vượng | 19,00      | 19,00              | 77.596.000.000  | -        | 77.596.000.000     | 42,29      | 43,82              | 179.000.000.000 | -        | 179.994.056.642    |
| + Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư Gia Huy              | 19,00      | 19,00              | 55.521.800.000  | -        | 55.521.800.000     | 44,49      | 44,49              | 130.000.000.000 | -        | 130.212.223.162    |
| + Công ty CP Khoáng sản Lào Cai                               |            |                    |                 | -        |                    | 0,28       | 0,28               | 179.970.000     | -        | 179.970.000        |

(a) Công ty mua 5.000.000 cổ phần Công ty CP Phân Lân Nung chảy Lào Cai với giá 10.000 đồng/cổ phiếu được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 ngày 20/6/2016. Tại ngày 31/03/2018, Công ty nắm giữ 5.000.000 cổ phần, mệnh giá chiếm 27,78% vốn điều lệ của Công ty CP Phân Lân Nung chảy Lào Cai.

(\*) Giá trị hợp lý được xác định theo phương pháp vốn chủ.

(\*) Trong kỳ KSH thoái bớt vốn khỏi công ty TNHH thương mại Gia Huy và Công ty CP đầu tư và phát triển Nông lâm nghiệp Thịnh vượng

**03. Phải thu của khách hàng**

|                                     | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 84.939.275.650        | 126.524.258.41        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>84.939.275.650</b> | <b>126.524.258.41</b> |
| Phải thu bên liên quan              | 0                     | 2.272.697.177         |
| Công ty Cổ phần Khoáng sản Lào Cai  | 0                     | 2.272.697.177         |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

**04. Trả trước cho người bán**

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</i> | 56.609.500.000        | 24.121.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>56.609.500.000</b> | <b>24.121.000.000</b> |
| <b>Trả trước cho bên liên quan</b>         |                       |                       |
| <b>Công ty TNHH ACE.LK</b>                 | <b>30.000.000.000</b> | <b>0</b>              |

**05. Phải thu về cho vay**

|   | Số cuối kỳ            |          | Số đầu năm            |          |
|---|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|   | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| <i>a. Ngắn hạn</i>  | <b>13.000.000.000</b> | -        | <b>13.000.000.000</b> | -        |
| - Công ty Cổ phần Phân Lân Nung chày Lào Cai <sup>(a)</sup> | 10.000.000.000        | -        | 10.000.000.000        | -        |
| - Ông Nguyễn Trung Hiếu <sup>(b)</sup>                      | 3.000.000.000         | -        | 3.000.000.000         | -        |
| <b>Cộng</b>   | <b>13.000.000.000</b> | -        | <b>13.000.000.000</b> | -        |

<sup>(a)</sup> Khoản cho Công ty CP Phân Lân Nung chày Lào Cai vay theo Hợp đồng cho vay ngày 30/9/2016, số tiền cho vay là 10.000.000.000, lãi suất 5%/năm, thời hạn vay 01 năm. Công ty Cổ phần Phân lân Nung chày Lào Cai sử dụng vốn vay để đầu tư vào dự án Nhà máy phân lân nung chày công suất 100.000 tấn/năm.

<sup>(b)</sup> Khoản cho Ông Nguyễn Trung Hiếu vay theo Hợp đồng ngày 25 tháng 6 năm 2017. Thời hạn cho vay 6 tháng, lãi suất vay 7%/năm.

**06. Phải thu khác**

|  | Số cuối kỳ             |          | Số đầu năm           |          |
|--|------------------------|----------|----------------------|----------|
|  | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| <i>a. Ngắn hạn</i>   | <b>259.394.412.601</b> | -        | <b>4.034.577.397</b> | -        |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn   | 100.000.000.000        | -        | 3.908.000.000        | -        |
| - Phải thu khác  |                        |          |                      |          |
| + <i>Lãi tiền vay của Công ty CP Phân Lân Nung chày Lào Cai</i>  | 512.212.601            | -        | 126.577.397          | -        |
| + <i>Phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần và phần vốn góp tại Công ty CP ĐT &amp; PT Nông lâm nghiệp Thịnh Vượng và Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư Gia Huy.</i> | 138.882.200.000        | -        | -                    | -        |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

|  |                       |   |                       |   |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| + <i>Phải thu khác</i>                 | 20.000.000.000        | - | -                     | - |
| <b>b. Dài hạn</b>                      | <b>70.000.000.000</b> | - | <b>70.214.777.000</b> | - |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn              | -                     | - | <b>214.777.000</b>    | - |
| - Phải thu khác (b)                    | 70.000.000.000        | - | 70.000.000.000        | - |
| + Công ty CP Khoáng sản Toàn Thắng (*) | 70.000.000.000        | - | 70.000.000.000        | - |
| <b>Cộng</b>                            | <b>70.000.000.000</b> | - | <b>74.249.354.397</b> | - |

(\*) Khoản phải thu theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2017/HDHTKD/KSTT-SAPA ngày 15/05/2017 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Tài nguyên Sa Pa (Công ty con) và Công ty Cổ phần Khoáng sản Toàn Thắng về việc góp vốn cùng đầu tư vào dự án "Khu nhà hàng sinh thái và quần thể vui chơi giải trí hồ Nà Cồ, Huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai (chủ đầu tư của dự án là Công ty TNHH MTV kinh doanh XNK Việt Tú), trong đó, công ty Toàn Thắng góp 10.000.000.000 đồng và công ty Sa Pa góp 70.000.000.000 đồng.

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài nguyên Sa Pa được hưởng lợi nhuận từ dự án là 45% theo quyết toán từ Dự án và cuối mỗi năm tài chính.

Thời hạn hợp tác bắt đầu từ ngày 15/05/2017 đến hết thời hạn sử dụng đất của dự án nếu như dự án không gia hạn thêm thời gian thuê đất hoặc thời gian lâu hơn nếu dự án tiếp tục được gia hạn thời gian sử dụng đất. Thời gian sử dụng đất của dự án được xác định sau khi Công ty TNHH MTV kinh doanh XNK Việt Tú xin dự án thành công và được tính từ ngày Công ty TNHH MTV kinh doanh XNK Việt Tú ký kết hợp đồng thuê đất với Ủy ban nhân dân huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai.

Trong đó phải thu khác bên liên quan

|   | Số cuối kỳ             |          | Số đầu năm         |          |
|---|------------------------|----------|--------------------|----------|
|   | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>   | <b>132.403.972.601</b> |          | <b>293.315.068</b> |          |
| Công ty Cổ phần Phân lân Nung chảy Lào Cai - Lãi vay phải thu                           | 373.972.602            |          | 293.315.068        |          |
| Ông Nguyễn Đức Hùng   | 12.029.999.999         |          |                    |          |
| Đặt cọc mua quyền sử dụng đất <sup>(1)</sup>  | 12.000.000.000         |          |                    |          |
| Tạm ứng   | 29.999.999             |          |                    |          |
| Bà Phạm Thị Quế - Phải thu về mua cổ phần Công ty Cổ phần Thương Mại Tổng hợp Huy Hoàng | 20.000.000.000         |          |                    |          |
| Công ty TNHH ACE.LK   |                        |          |                    |          |
| Đặt cọc tiền mua nhà <sup>(1)</sup>   | 100.000.000.000        |          |                    |          |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

**07. Hàng tồn kho**

|                                       | Số cuối kỳ |          | Số đầu năm             |          |
|---------------------------------------|------------|----------|------------------------|----------|
|                                       | Giá gốc    | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | -          | -        | 96.589.786             | -        |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | -          | -        | 83.253.483.616         | -        |
| - Thành phẩm                          | -          | -        | 12.183.140.881         | -        |
| - Hàng hoá                            | -          | -        | 31.040.333.834         | -        |
| <b>Cộng</b>                           | -          | -        | <b>126.573.548.117</b> | -        |

**08. Tài sản dở dang dài hạn**

**a. Xây dựng cơ bản dở dang**

- Xây dựng cơ bản
- + Công trình xây dựng đường lên mỏ và đường nội bộ

**Cộng**

|   | Số cuối kỳ | Số đầu năm           |
|---|------------|----------------------|
| - | -          | 1.249.748.750        |
| - | -          | 1.249.748.750        |
| - | -          | <b>1.249.748.750</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**09. 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 | Tổng cộng      |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>              |                       |                  |                                 |                |
| <i>Số dư đầu năm</i>              | 51.535.051.394        | 3.245.454.545    | 41.544.364                      | 54.822.050.303 |
| - Mua trong kỳ                    | -                     | -                | -                               | -              |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành         | -                     | -                | -                               | -              |
| - Tăng do hợp nhất                | -                     | -                | -                               | -              |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | -                     | -                | -                               | -              |
| - Thanh lý, nhượng bán            | -                     | -                | -                               | -              |
| - Giảm khác                       | 51.535.051.394        | 3.245.454.545    | -                               | 54.780.505.939 |
| <i>Số dư cuối kỳ</i>              | -                     | -                | 41.544.364                      | 41.544.364     |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                       |                  |                                 |                |
| <i>Số dư đầu năm</i>              | 4.358.900.028         | 12.048.568       | 40.390.350                      | 4.411.338.946  |
| - Khấu hao trong kỳ               | 920.268.775           | 135.227.273      | 1.154.014                       | 1.056.650.082  |
| - Tăng do hợp nhất                | -                     | -                | -                               | -              |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | -                     | -                | -                               | -              |
| - Thanh lý, nhượng bán            | -                     | -                | -                               | -              |
| - Giảm khác                       | 5.279.168.803         | 147.275.841      | -                               | 5.426.444.644  |
| <i>Số dư cuối kỳ</i>              | -                     | -                | 41.544.364                      | 41.544.364     |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>       |                       |                  |                                 |                |
| <i>1. Tại ngày đầu năm</i>        | 47.176.151.366        | 3.233.405.977    | 1.154.014                       | 50.410.711.357 |
| <i>2. Tại ngày cuối kỳ</i>        | -                     | -                | -                               | -              |

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 41.544.364 đồng.

(\*) giảm khác là giảm do thoái vốn Công ty CP dịch vụ thương mại tổng hợp Huy Hoàng.

**10. Chi phí trả trước**

|                             | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------|------------|------------|
| a. Ngắn hạn                 | -          | -          |
| b. Dài hạn                  | -          | 19.711.081 |
| - Công cụ dụng cụ xuất dụng | -          | 19.711.081 |
| Cộng                        | -          | 19.711.081 |

Đơn vị tính: VND

**11. Vay và nợ thuê tài chính**

|  | Số đầu năm            |                       | Số cuối kỳ    |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|  | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị       | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a. Vay ngắn hạn</b>   | <b>65.210.000.000</b> | <b>65.210.000.000</b> | -             | -                     |
| - Vay ngân hàng  | 41.360.000.000        | 41.360.000.000        | -             | -                     |
| + Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt – Chi nhánh Lào Cai <sup>(a)</sup> | 16.360.000.000        | 16.360.000.000        | -             | -                     |
| + Ngân hàng SHS CN Lào Cai   | 15.000.000.000        | 15.000.000.000        | -             | -                     |
| + Ngân hàng MB -CN Lào Cai   | 10.000.000.000        | 10.000.000.000        | -             | -                     |
| - Vay đối tượng khác   | 23.850.000.000        | 23.850.000.000        | 8.050.000.000 | 8.050.000.000         |
|  | <b>Số cuối kỳ</b>     | <b>Số đầu năm</b>     |               |                       |
| Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan                                | 12.000.000.000        |                       | -             | -                     |
| Ông Nguyễn Đức Hùng <sup>(b)</sup>                                     | 12.000.000.000        |                       |               |                       |

<sup>(a)</sup> Khoản vay giảm là do thoái vốn Công ty con là Công ty CP dịch vụ thương mại tổng hợp Huy Hoàng

<sup>(b)</sup> Các khoản vay cá nhân thời hạn vay 01 năm lãi suất 0%/năm được đảm bảo bằng tín chấp.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
 Số 99 An Trạch, P.Quốc Tử Giám, Q.Đống Đa, thành phố Hà Nội  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

**12. 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 |
| <i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i> |                |                       |                |                       |
| Cộng                                  | 53.082.210.968 | 53.082.210.968        | 48.314.297.856 | 48.314.297.856        |
|                                       | 53.082.210.968 | 53.082.210.968        | 48.314.297.856 | 48.314.297.856        |

Đơn vị tính: VND

**13. 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 | Giảm khác            | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng đầu ra                 | -                   | -                    | 6.874.878.473        | 6.861.453.243           | -                    | -                   | 13.425.230          |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                   | -                   | 66.174.612           | 66.174.612           | 66.174.612              | -                    | -                   | 66.174.612          |
| - Thuế thu nhập cá nhân                        | -                   | -                    | -                    | -                       | -                    | -                   | -                   |
| - Thuế tài nguyên                              | -                   | 4.692.000.000        | -                    | -                       | 4.692.000.000        | -                   | -                   |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                | -                   | -                    | -                    | -                       | -                    | -                   | -                   |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác | -                   | 1.656.000.000        | -                    | -                       | 1.656.000.000        | -                   | -                   |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>-</b>            | <b>6.414.174.612</b> | <b>6.941.053.085</b> | <b>6.927.627.855</b>    | <b>6.348.000.000</b> | <b>-</b>            | <b>78.961.406</b>   |

(\*) Giảm khác là do thoái vốn Công ty CP dịch vụ thương mại tổng hợp Huy Hoàng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**  
Số 99 An Trạch, phường Quốc Tử Giám, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

**14. Chi phí phải trả**

|   | Số cuối kỳ | Số đầu năm         |
|---|------------|--------------------|
| <i>a. Ngắn hạn</i>                      | -          | 272.000.000        |
| - Trích trước chi phí dịch vụ mua ngoài | -          | 272.000.000        |
| <i>b. Dài hạn</i>                       | -          | -                  |
| <b>Cộng</b>                             | -          | <b>272.000.000</b> |

**15. 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 | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng cộng              |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>  | 280.535.000.000        | 13.866.060.650                    | -                               | 294.401.060.650        |
| Tăng vốn trong năm trước    | 294.561.750.000        | -                                 | 65.000.000.000                  | 359.561.750.000        |
| Lãi/(Lỗ) trong năm trước    | -                      | 2.912.829.039                     | (74.036.071)                    | 2.838.792.968          |
| Tăng khác                   | -                      | -                                 | 640.295.423                     | 640.295.423            |
| Giảm khác                   | -                      | -                                 | -                               | -                      |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>575.096.750.000</b> | <b>16.778.889.689</b>             | <b>65.566.259.352</b>           | <b>657.441.899.041</b> |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>    | <b>575.096.750.000</b> | <b>16.778.889.689</b>             | <b>65.566.259.352</b>           | <b>657.441.899.041</b> |
| Tăng vốn trong kỳ           | -                      | -                                 | -                               | -                      |
| Lãi/(Lỗ) trong kỳ           | -                      | (1.030.164.761)                   | 111.451.241                     | (1.030.164.761)        |
| Tăng khác (*)               | -                      | -                                 | -                               | -                      |
| Giảm khác (*)               | -                      | -                                 | (50.375.238.353)                | (50.375.238.353)       |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>575.096.750.000</b> | <b>15.748.724.928</b>             | <b>15.302.472.240</b>           | <b>606.147.947.168</b> |

(\*) Tăng giảm khác là do thoái vốn công ty con.

Đơn vị tính: VND

*b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

|                           | Số cuối kỳ             |             | Số đầu năm             |             |
|---------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                           | Giá trị                | Tỷ lệ       | Giá trị                | Tỷ lệ       |
| - Vốn góp của các cổ đông | 575.096.750.000        | 100%        | 575.096.750.000        | 100%        |
| <b>Cộng</b>               | <b>575.096.750.000</b> | <b>100%</b> | <b>575.096.750.000</b> | <b>100%</b> |

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

|                             | Từ 01/01/2018<br>đến 30/06/2018 | Từ 01/01/2017<br>đến 30/06/2017 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Vốn góp của chủ sở hữu    |                                 |                                 |
| + Vốn góp đầu năm           | 575.096.750.000                 | 280.535.000.000                 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ     | -                               | 294.561.750.000                 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ     | -                               | -                               |
| + Vốn góp cuối kỳ           | 575.096.750.000                 | 575.096.750.000                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia |                                 | -                               |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

Số 99 An Trạch, phường Quốc Tử Giám, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)****d. Cổ phiếu**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 57.509.675        | 57.509.675        |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 57.509.675        | 57.509.675        |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>              | 57.509.675        | 57.509.675        |
| + <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        | 57.509.675        | 57.509.675        |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>              | 57.509.675        | 57.509.675        |
| + <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 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</u> | <u>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</u> |
|------------------------|---|---|
| Doanh thu bán hàng hóa | 48.617.474.027                          | 18.832.396.688                          |
| <b>Cộng</b>            | <b>48.617.474.027</b>                   | <b>18.832.396.688</b>                   |

**02. Giá vốn hàng bán**

|                             | <u>Từ 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</u> | <u>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</u> |
|-----------------------------|---|---|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 47.883.841.154                          | 17.353.766.691                          |
| <b>Cộng</b>                 | <b>47.883.841.154</b>                   | <b>17.353.766.691</b>                   |

**03. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                              | <u>Từ 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</u> | <u>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</u> |
|------------------------------|---|---|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 179.094.825                             | 1.761.284.812                           |
| <b>Cộng</b>                  | <b>179.094.825</b>                      | <b>1.761.284.812</b>                    |

**04. Chi phí tài chính**

|                | <u>Từ 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</u> | <u>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</u> |
|----------------|---|---|
| - Lãi tiền vay | 1.339.343.193                           | 117.667.123                             |
| - Chi phí khác | 187.894.298                             | -                                       |
| <b>Cộng</b>    | <b>1.527.237.491</b>                    | <b>117.667.123</b>                      |

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

|  | <b>Từ 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</b> | <b>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</b> |
|--|---|---|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành | 2.506.541                               | 51.350.478                              |
| <b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>  | <b>2.506.541</b>                        | <b>51.350.478</b>                       |

*Đơn vị tính: VND*

**06. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

|   | <b>Từ 01/04/2018<br/>đến 30/06/2018</b> | <b>Từ 01/04/2017<br/>đến 30/06/2017</b> |
|---|---|---|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông   | -1.985.109.006                          | 2.902.640.159                           |
| - 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   | -                                       | 2.902.640.159                           |
| - Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)  | -                                       | -                                       |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ   | 57.509.675                              | 34.607.109                              |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>   | <b>84</b>                               | <b>84</b>                               |

(\*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017.

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

Không có thông tin.

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

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

Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 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 hợp nhất 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 Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc, 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 01/01/2018<br/>đến 30/06/2018</b> | <b>Từ 01/01/2017<br/>đến 30/06/2017</b> |
|-------------|---|---|
| Tiền lương  | _____                                   | 168.408.497                             |
| <b>Cộng</b> | <b>_____</b>                            | <b>168.408.497</b>                      |

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

Số 99 An Trạch, phường Quốc Tử Giám, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <b>Bên liên quan</b>                    | <b>Mối quan hệ</b>  |
|---|---------------------|
| + Công ty CP Phân Lân Nung chày Lào Cai | Là Công ty liên kết |

Các nghiệp vụ khác phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

**Từ 01/04/2018**

**đến 30/06/2018**

**Công ty CP Phân Lân Nung chày Lào Cai**

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| - Phải thu bán hàng hóa dịch vụ | - |
| - Thu lãi tiền vay              | - |

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán công nợ khác với các bên liên quan khác như sau:

|  | <b>Số cuối kỳ</b>     | <b>Số đầu năm</b>  |
|--|-----------------------|--------------------|
| <b>Công ty CP Phân Lân Nung chày Lào Cai</b>                       |                       |                    |
| + Lãi tiền vay phải thu Công ty Cổ phần Phân Lân Nung chày Lào Cai | 512.212.601           | 148.027.397        |
| + Phải thu về cho vay  | 10.000.000.000        |                    |
| <b>Cộng nợ phải thu</b>  | <b>10.512.212.601</b> | <b>148.027.397</b> |

**03. Thông tin so sánh**


Quý 1 năm 2017 Công ty không phải lập Báo cáo tài chính hợp nhất, do vậy số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017.

**04. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu



**Trần Thị Vân**

Kế toán trưởng



**Trần Thị Vân**



**Hoàng Văn Long**