

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

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

Số: 21/ 2015/ KSH/CV  
V/v CBTT Báo cáo thường niên 2014

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2015.

**Kính gửi:**

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Tên tổ chức: Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH

Mã chứng khoán: KSH

Địa chỉ: Số 27, phố Hàng Bài, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: 04 39364695

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Hoài Linh - Tổng Giám đốc

Loại thông tin công bố: định kỳ

Nội dung thông tin công bố: CBTT Báo cáo thường niên 2014.

Thông tin này đã được công bố trên website của công ty tại đường dẫn <http://hamico.vn/>

Chúng tôi xin cam kết thông tin trên là hoàn toàn đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

*Xin trân trọng cảm ơn!*

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



**NGUYỄN HOÀI LINH**

# BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH



## MỤC LỤC

I. Thông tin chung.....	3
1. Thông tin khái quát .....	3
2. Quá trình hình thành và phát triển .....	3
3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh .....	5
4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý .....	5
5. Định hướng phát triển .....	6
6. Các rủi ro .....	7
II. Tình hình hoạt động trong năm.....	7
1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh .....	7
2. Tổ chức nhân sự .....	8
3. Tình hình tài chính năm 2014 .....	11
4. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án .....	12
5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu .....	13
III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc.....	14
1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2014 .....	14
2. Tình hình tài chính .....	14
3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý .....	15
4. Kế hoạch phát triển trong tương lai .....	16
5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán .....	16
IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty .....	18
1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty .....	18
2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty .....	18
3. Kế hoạch của Hội đồng quản trị .....	18
V. Quản trị công ty .....	18
1. Hoạt động của Hội đồng quản trị .....	18
2. Hoạt động của Ban Kiểm soát .....	20
3. Thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát .....	21
VI. Báo cáo tài chính .....	22
1. Ý kiến kiểm toán .....	22
2. Báo cáo kiểm toán .....	26

**I. Thông tin chung****1. Thông tin khái quát**

Tên công ty	:	Công ty cổ phần đầu tư và phát triển KSH
Tên giao dịch	:	KSH Investment and Development Join Stock Company
Tên viết tắt	:	KSHJSC
Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số	:	0700189368
Vốn điều lệ	:	272,700,000,000 đồng
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	:	272,700,000,000 đồng.
Địa chỉ	:	số 27, phố Hàng Bài, Phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
Số điện thoại	:	04 39364695
Fax	:	04 39364696
Website	:	<a href="http://hamico.vn/">http://hamico.vn/</a>
Mã cổ phiếu	:	KSH

**2. Quá trình hình thành và phát triển*****Quá trình hình thành***

- Công ty CP Đầu tư và Phát triển KSH tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước được thành lập từ tháng 10 năm 1967.
- Công ty chuyển đổi thành Công ty cổ phần khoáng sản Hà Nam theo quyết định số 0603000007 ngày 13 tháng 09 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp. Vốn điều lệ 600 triệu đồng và trụ sở chính đặt tại tổ 14, Phường Quang Trung, Thành phố Phủ Lý, Tỉnh Hà Nam.
- Tăng vốn ĐL lên 5 tỷ đồng, đăng ký lại lần đầu vào ngày 27 tháng 07 năm 2004.
- Tăng Vốn điều lệ lên 25 tỷ đồng theo Giấy CNĐKKD số 0603000007 do Phòng đăng ký kinh doanh – Sở Kế hoạch và đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp.
- Năm 2007, Công ty Cổ phần khoáng sản Hà Nam đã tiến hành sát nhập với hai Công ty:
  - + Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng và khoáng sản Hà Nam, đăng ký kinh doanh – Sở Kế hoạch và đầu tư Hà Nam cấp ngày 19 tháng 10 năm 2004.
  - + Công ty Cổ phần Bao bì Phú Mỹ, Giấy CNĐKKD số 0603000217.

- Trở thành Tổng Công Ty Cổ Phần Khoáng Sản Hà Nam. Vốn điều lệ: 116.900.000.000 đồng (Một trăm mười sáu tỷ, chín trăm triệu đồng) theo Giấy CNĐKKD số 0603000007 ngày 22 tháng 11 năm 2007.
- Tháng 2 năm 2008 công ty đăng ký niêm yết giao dịch trên thị trường chứng khoán.
- Tháng 10 năm 2009 Công ty chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản HAMICO theo đăng ký kinh doanh số 0700189368 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp.
- Ngày 18 tháng 9 năm 2014 Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH.
- Ngày 16 tháng 10 năm 2014 Công ty chính thức chuyển trụ sở hoạt động tại số 27, phố Hàng Bài, Phường Hàng Bài, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội theo đăng ký kinh doanh số 0700189368.
- Ngày 25 tháng 12 năm 2014, Công ty hoàn thành thủ tục tăng vốn điều lệ lên: 272.700.000.000 đồng ( Hai trăm bảy mươi hai tỷ bảy trăm triệu đồng).

### ***Quá trình phát triển***

Trong giai đoạn từ khi thành lập công ty đã tiến hành kinh doanh các ngành nghề sau:

- Hoạt động thăm dò địa chất, khoáng sản, khai thác chế biến khoáng sản, khai thác cát, đá, sỏi, đất sét; chế biến đá; khai thác hóa chất và khoáng phân bón, bán buôn kim loại và quặng kim loại. Bán buôn hóa chất (trừ hóa chất nhà nước cấm), sản xuất vật liệu xây dựng từ đất, đất sét, sản xuất các sản phẩm gốm sứ khác, hàng nội thất công trình. Trồng trọt và chăn nuôi hỗn hợp, mua bán thực phẩm nông sản. Kinh doanh bất động sản (kinh doanh nhà, đất đai lý mua bán ký gửi hàng hóa. Dịch vụ Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa.
- Xây dựng: Dân dụng, Giao thông đường bộ, Thủy lợi, công nghiệp, đường dây và trạm biến áp điện cơ, điện áp từ 35 KV trở xuống. Sản xuất, lắp ráp, mua bán: máy điều hòa nhiệt độ, thiết bị nội thất gia đình. Đầu tư xây dựng khu công viên văn hóa bao gồm có đủ các hoạt động thể thao, vui chơi, giải trí; Kinh doanh dịch vụ ăn uống; Kinh doanh dịch vụ cảng và bến cảng; bốc xếp hàng hóa, kinh doanh du lịch.
- Sản xuất kinh doanh và in mác, nhãn vở bao, bao bì đóng gói. Sản xuất, chế biến, kinh doanh mua bán các loại khoáng chất, khoáng sản phục vụ cho các ngành: công nghiệp, chăn nuôi, nuôi trồng thủy sản, làm phân bón phục vụ nông nghiệp; Sản xuất các sản phẩm khác bằng kim loại và các hoạt động sản xuất, dịch vụ cho ngành luyện kim và chế tạo kim loại; Sản xuất máy móc thiết bị thông thường phục vụ dân sinh. Sản xuất xi măng (P30-P50) các loại; Sản xuất các sản phẩm từ bê tông: sản xuất bê tông đúc sẵn, ống, cột.

- Công ty được phép lập kế hoạch và tiến hành tất cả các hoạt động kinh doanh theo quy định của giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và điều lệ công ty phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành và thực hiện các biện pháp thích hợp để đạt được các mục tiêu của công ty.

### 3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

#### - *Ngành nghề kinh doanh:*

- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác đá, cát sỏi và đất sét;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;  
Chi tiết: Hoạt động thăm dò địa chất khoáng sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Đại lý, môi giới, đấu giá  
Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao  
Chi tiết: Sản xuất bê tông đúc sẵn, ống, cột bê tông, cọc bê tông cốt thép;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng.

#### - *Địa bàn kinh doanh:*

Công ty hoạt động kinh doanh trên các địa bàn Hà Nam, Hà Nội, Đà Nẵng, Hải Phòng, Bình Dương, Bắc Kạn, Thành phố Hồ Chí Minh, Nghệ An... Trong đó địa bàn hoạt động kinh doanh chính, chiếm tỷ trọng doanh thu lớn là Hà Nam, Hà Nội.

### 4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

#### - *Mô hình quản trị:*

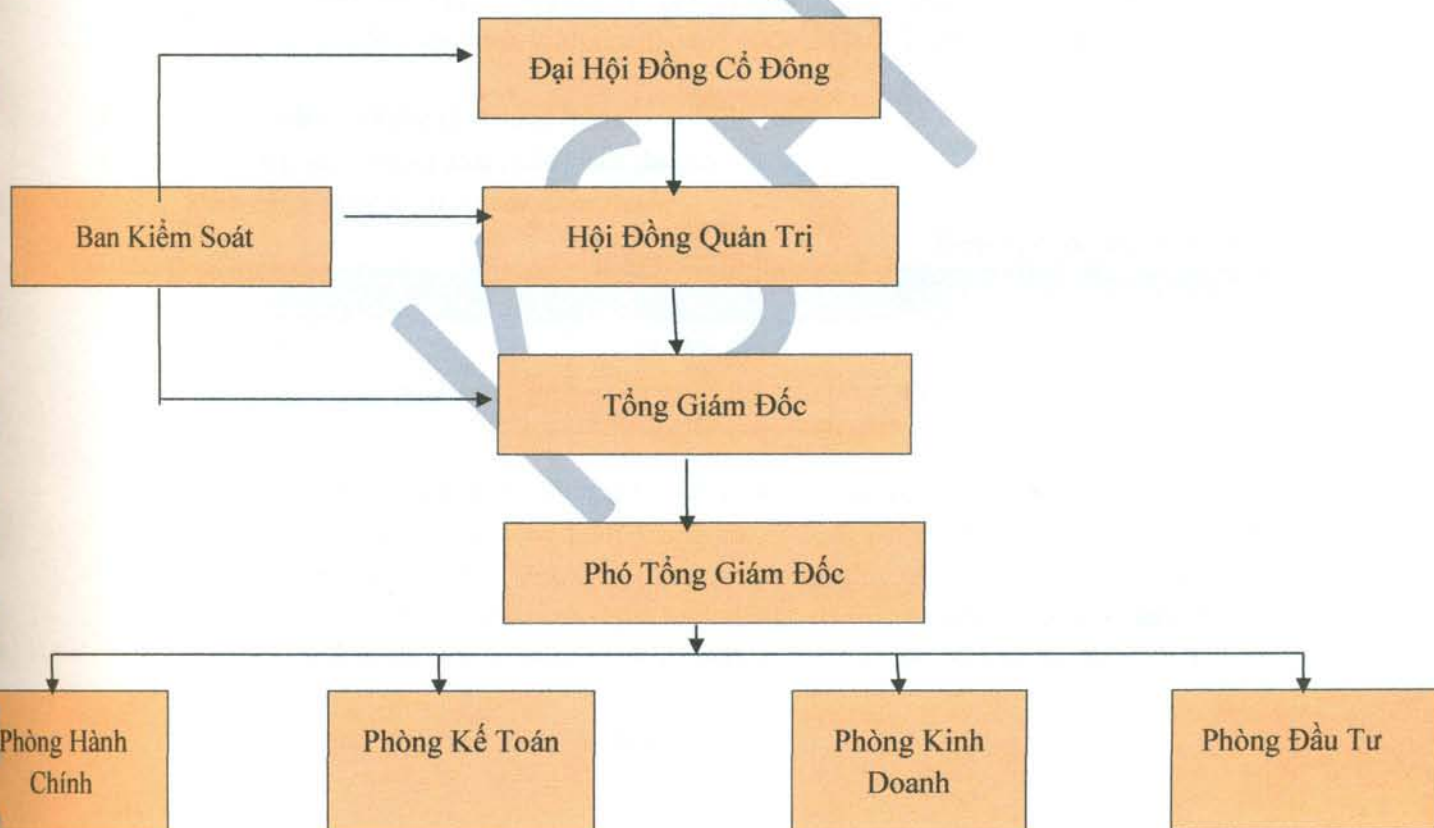
Mô hình quản trị công ty như sau: Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, Ban kiểm soát, Phó tổng giám đốc, các phòng ban: phòng hành chính, phòng kinh doanh, phòng kế toán, phòng đầu tư.

**Cơ cấu bộ máy quản lý:**

Công ty cổ phần đầu tư và phát triển KSH được tổ chức và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp số 60/QH đã được nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 29/11/2005, các luật khác và điều lệ được đại hội đồng cổ đông thông qua.

Kể từ ngày thành lập đến nay công ty cổ phần đầu tư và phát triển KSH xây dựng và hoàn thiện cơ cấu định hướng theo Công ty mẹ - Công ty con, với các đơn vị thành viên hạch toán độc lập, phụ thuộc.

**SƠ ĐỒ TỔ CHỨC CÔNG TY**



- Các công ty con và công ty liên kết: Không có

**5. Định hướng phát triển**

- Các mục tiêu chủ yếu của công ty:

Tiến hành mở rộng hệ thống dịch vụ nhằm thỏa mãn nhu cầu ngày càng đa dạng của khách hàng, mặt khác công ty không ngừng nâng cao chất lượng dịch vụ, nhằm đáp ứng ngày càng tốt những yêu cầu khắt khe của khách hàng. Việc làm đó có ý nghĩa rất lớn với sự phát triển bền vững và nâng cao năng lực cạnh tranh của công ty.

- **Chiến lược phát triển trung và dài hạn:**

Xem xét nghiên cứu, tìm hiểu thị trường để đầu tư vào nhiều lĩnh vực tiềm năng trên cơ sở những thế mạnh kinh doanh sẵn có, nhằm mang lại lợi ích kinh tế lớn nhất và ngày càng đưa công ty phát triển lên một tầm cao mới.

- **Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng của công ty:**

Công ty đảm bảo trách nhiệm với môi trường, xã hội và cộng đồng là phần gắn liền với hệ thống quản lý và văn hóa của doanh nghiệp.

6. **Các rủi ro**

Ngoài các yếu tố vĩ mô như tốc độ phát triển kinh tế, lãi suất, tỷ giá hối đoái, ... cùng các yếu tố đặc thù ngành như thị trường vật liệu xây dựng có nhiều thay đổi và chưa được ổn định, sự cạnh tranh gay gắt, khốc liệt giữa các đơn vị cùng ngành nghề... Các yếu tố trên gây ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh, đối với việc thực hiện các mục tiêu của công ty.

II. **Tình hình hoạt động trong năm**

1. **Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh**

*Tình hình thực hiện so với năm trước*

Đơn vị tính: nghìn đồng

Chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2014	2014/2013
Tổng doanh thu	66.206.047	118.898.271	179,59%
Lợi nhuận trước thuế	1.890.648	11.528.632	609,77%

Trong năm 2014, hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty đã được phục hồi và đẩy mạnh, doanh thu từ hoạt động kinh doanh của công ty tăng trưởng mạnh mẽ so với năm 2013. Với nỗ lực của Ban lãnh đạo, Công ty tiếp tục duy trì các ngành nghề truyền thống, bên cạnh đó còn mở rộng ngành nghề kinh doanh đã mang lại kết quả khả quan cho hoạt động sản xuất kinh doanh, tạo tiền đề để tiến tới kết quả cao hơn trong năm 2015.

*Tình hình thực hiện so với kế hoạch*



Đơn vị tính: nghìn đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch (tại ĐHĐCĐ bất thường 2014)	Thực hiện	% so với kế hoạch
Tổng doanh thu	400.000.000	118.898.271	29,72%
Lợi nhuận trước thuế	45.000.000	11.528.632	25,61%

Kết quả kinh doanh đạt được tính đến thời điểm 31/12/2014 đã vượt kế hoạch đầu năm đặt ra tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2014. Nhưng so với kế hoạch mới tại ĐHĐCĐ bất thường năm 2014 kết quả đạt được vẫn còn khiêm tốn. Theo định hướng và kế hoạch của Hội đồng quản trị cùng Ban Giám đốc thì kết quả đạt được trong năm 2014 sẽ là bước thúc đẩy đề gặt hái thành công trong tương lai.

## 2. Tổ chức nhân sự

### Danh sách thành viên HĐQT

<b>Ông:</b>	<b>Nguyễn Công Hùng</b>
Chức vụ tại công ty:	Chủ tịch HĐQT
Ngày, tháng, năm sinh:	16/07/1959
Chứng minh nhân dân:	361592008
Quốc tịch:	Việt Nam
Dân tộc:	Kinh
Quê quán:	Quận Ninh Kiều, TP Cần Thơ
Địa chỉ thường trú:	số 200, Đường 30/4, Phường Xuân Khánh, quận Ninh Kiều, TP Cần Thơ.
Trình độ văn hóa:	Đại học
Trình độ chuyên môn:	Kiến trúc sư
<b>Ông:</b>	<b>Trần Long Hưng</b>
Chức vụ tại công ty:	Ủy viên HĐQT
Ngày, tháng, năm sinh:	21/3/1968
Chứng minh nhân dân:	01137168
Quốc tịch:	Việt Nam
Dân tộc:	Kinh
Địa chỉ thường trú:	109c, tổ 13A, Thịnh Quang, Đống Đa, Hà Nội.
Trình độ văn hóa:	Đại học
Trình độ chuyên môn:	Tư vấn giáo dục
<b>Ông:</b>	<b>Nguyễn Văn Long</b>
Chức vụ tại công ty:	Ủy viên HĐQT

Ngày, tháng, năm sinh: 18/07/1956  
 Chứng minh nhân dân: 111340671  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Địa chỉ thường trú: Số 22, ngõ 72 phố Khương Trung, Thanh xuân, Hà Nội.  
 Trình độ văn hóa: Tiến sỹ  
 Trình độ chuyên môn: Tiến sỹ vật lý hạt nhân

**Ông:** **Nguyễn Ngọc Hà**  
 Chức vụ tại công ty: Ủy viên HĐQT  
 Ngày, tháng, năm sinh: 1986  
 Chứng minh nhân dân: 112279848  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: Lê Lợi, Tx. Sơn Tây, Hà Tây  
 Địa chỉ thường trú: Lê Lợi, Tx. Sơn Tây, Hà Tây  
 Trình độ chuyên môn: Nha Sỹ

**Ông:** **Tạ Anh Quang**  
 Chức vụ tại công ty: Ủy viên HĐQT  
 Ngày, tháng năm sinh: 27/11/1983  
 Chứng minh nhân dân: 012412001  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: Hồng Kỳ, Sóc Sơn, Hà Nội  
 Địa chỉ thường trú: Hồng Kỳ, Sóc Sơn, Hà Nội  
 Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ tài chính

***Danh sách thành viên: Ban Kiểm Soát:***

**Bà:** **Trần Thị Thanh**  
 Chức vụ tại công ty: Trưởng ban kiểm soát  
 Ngày, tháng, năm sinh:  
 Chứng minh nhân dân:  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: Lê Chân - Hải Phòng  
 Địa chỉ thường trú:  
 Trình độ chuyên môn: Cử nhân Kinh tế

**Bà:** **Nguyễn Thị Phương Đông**  
 Chức vụ tại công ty: Thành viên Ban Kiểm Soát  
 Ngày, tháng, năm sinh: 16/12/1990  
 Chứng minh nhân dân: 121821600  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: Ngọc Thiện, Tân Yên, Bắc Giang  
 Địa chỉ thường trú: Ngọc Thiện, Tân Yên, Bắc Giang  
 Trình độ chuyên môn: Đại học

**Ông:** **Phạm Đức Hoàn**  
 Chức vụ tại công ty: Thành viên ban kiểm soát  
 Ngày, tháng, năm sinh: 29/04/1989  
 Chứng minh nhân dân: 142518997  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: Phượng Kỳ, Tứ Kỳ, Hải Dương  
 Địa chỉ thường trú: Phượng Kỳ, Tứ Kỳ, Hải Dương  
 Trình độ chuyên môn: Cử nhân Kinh tế

**Danh sách thành viên Ban Giám Đốc**

**Ông:** **Nguyễn Hoài Linh**  
 Chức vụ tại công ty: Tổng giám đốc  
 Ngày, tháng, năm sinh:  
 Chứng minh nhân dân:  
 Quốc tịch: Việt Nam  
 Dân tộc: Kinh  
 Quê quán: 109A1 Trung Tự, Đống Đa, Hà Nội  
 Địa chỉ thường trú: 109A1 Trung Tự, Đống Đa, Hà Nội  
 Trình độ chuyên môn: Cử nhân Luật

**Số lượng cán bộ, nhân viên**

Các định mức lao động, đơn giá tiền lương được rà soát điều chỉnh 6 tháng một lần cho phù hợp với thực tế sản xuất kinh doanh. Quy chế lương thưởng minh bạch và thực hiện thanh toán đúng kì hạn. Khuyến khích người lao động cùng quản lý và phát huy sáng kiến kỹ thuật tiết kiệm trong sản xuất.

Tổng số lao động bình quân trong năm của công ty: 570 lao động.

Thu nhập bình quân khoảng: 6 triệu đồng/ người/ tháng.

**Chính sách đào tạo lương, thưởng, trợ cấp:**

Người lao động trong công ty đều có hợp đồng lao động theo đúng luật lao động và được hưởng đầy đủ các chế độ theo quy định hiện hành của pháp luật về lao động và các khoản trợ cấp, thưởng được đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế,...

Công ty thực hiện chế độ làm việc 5,5 ngày/1 tuần, 8h/1 ngày.

***Chính sách tuyển dụng và đào tạo:***

Nhận thức được tầm quan trọng của nguồn nhân lực trong sự phát triển của công ty, công ty đặc biệt chú ý việc đào tạo nâng cao trình độ tay nghề, chuyên môn của cán bộ, công nhân viên.

Công ty luôn tạo điều kiện tham gia học cả trong và ngoài nước với ngành nghề chuyên môn phù hợp với yêu cầu công việc.

***Chính sách lương thưởng phúc lợi:***

Công ty áp dụng chính sách trả lương theo năng suất và hiệu quả làm việc của từng lao động. Có chính sách khen thưởng xứng đáng cho cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc.

**3. Tình hình tài chính năm 2014**

<b>KẾT QUẢ KINH DOANH</b>		<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2014</b>
Doanh thu thuần	VNĐ	66.206.047.171	118.898.271.218
Lợi nhuận thuần	VNĐ	3.065.656.994	7.310.758.833
Lợi nhuận khác	VNĐ	(1.175.008.352)	4.217.873.185
Lợi nhuận trước thuế	VNĐ	1.890.648.642	11.528.632.018
Lợi nhuận sau thuế	VNĐ	1.890.648.642	11.257.225.773
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>		<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2014</b>
Tổng tài sản	VNĐ	238.969.014.132	288.937.043.909
Nợ phải trả	VNĐ	126.768.461.175	9.725.359.598
Nguồn vốn chủ sở hữu	VNĐ	112.200.552.957	279.211.684.311

Vốn điều lệ	VNĐ	116.900.000.000	272.700.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		11.690.000	27.270.000
<b>CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH</b>		<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2014</b>
<b>Khả năng thanh toán</b>			
Hệ số thanh toán ngắn hạn	lần	0,51	5,51
Hệ số thanh toán nhanh	lần	1,6	5,51
<b>Cơ cấu vốn</b>			
Hệ số Nợ/Tổng tài sản	lần	0,53	0,034
Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	lần	0,922	0,035
<b>Năng lực hoạt động</b>			
Doanh thu thuần/Tổng tài sản	%	0,27	0,41
<b>Khả năng sinh lời</b>			
Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	2,85	9,47
Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	1,61	4,03
Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	0,79	3,9
Lợi nhuận thuần/Doanh thu thuần	%	4,63	6,14

#### 4. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

##### *Các khoản đầu tư lớn trong năm*

Trong năm 2014, Công ty đã thực hiện đầu tư vào các dự án:

(1) Dự án mở rộng nhà máy Luyện kim màu Lào Cai tại xã Bản Lầu, huyện Mường Khương, tỉnh Lào Cai

Tổng vốn góp đầu tư dự án: 160.000.000.000 VNĐ. Trong đó Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH tham gia góp 115.000.000.000 VNĐ

(2) Dự án Nhà máy chế biến tiêu sạch xuất khẩu tại huyện Chư Sê, tỉnh Gia Lai  
 Tổng vốn góp đầu tư dự án: 240.000.000.000 VNĐ. Trong đó Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH tham gia góp 120.000.000.000 VNĐ

*Các công ty con, công ty liên kết:* Không có

**5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu**

**Cổ phần**

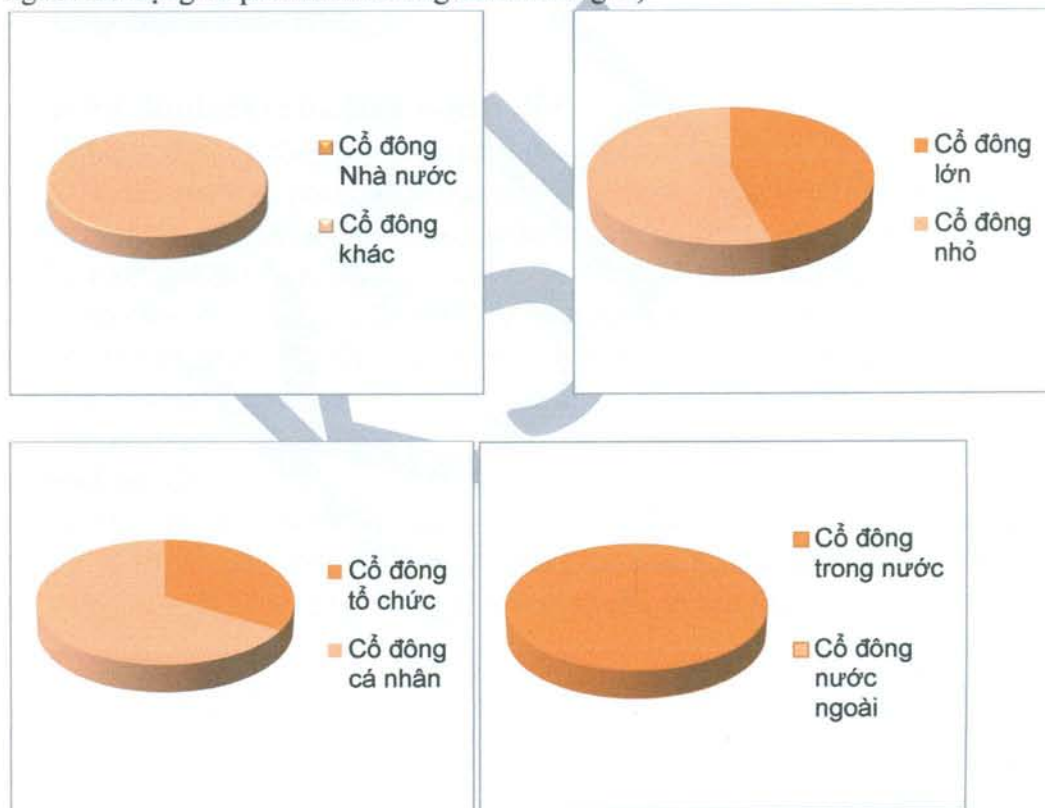
Tổng số cổ phần: 27.270.000 cổ phần. Trong đó:

Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do: 12.270.000 cổ phần

Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng: 15.000.000 cổ phần

**Cơ cấu cổ đông**

(Căn cứ danh sách cổ đông dự họp ĐHĐCĐ bất thường năm 2014 và File theo dõi cổ đông sau đợt phát hành chào bán cán bộ công nhân viên theo chương trình lựa chọn người lao động và phát hành chứng khoán riêng lẻ)



**Thay đổi vốn chủ sở hữu và phát hành chứng khoán**

Trong năm 2014, Công ty đã tăng vốn điều lệ lên 272.700.000.000 VNĐ

Phát hành chứng khoán trong năm:

- (1) Phát hành chào bán chứng khoán riêng lẻ
  - + Mã chứng khoán: KSH
  - + Số lượng phát hành: 15.000.000 cổ phiếu
  - + Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phiếu

- + Tổng giá trị phát hành: 150.000.000.000 VNĐ
  - + Hình thức phát hành: phát hành riêng lẻ
  - + Số lượng chứng khoán hạn chế chuyển nhượng: 15.000.000 cổ phiếu
- (2) Phát hành chào bán cán bộ công nhân viên theo chương trình lựa chọn người lao động
- + Mã chứng khoán: KSH
  - + Số lượng phát hành: 580.000 cổ phiếu
  - + Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phiếu
  - + Tổng giá trị phát hành: 5.800.000.000 VNĐ
  - + Hình thức phát hành: phát hành chào bán CBCNV theo chương trình lựa chọn người lao động
  - + Số lượng chứng khoán hạn chế chuyển nhượng: 0 cổ phiếu

**Cổ phiếu quỹ và giao dịch cổ phiếu quỹ**

Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cổ phiếu

Giao dịch cổ phiếu quỹ trong năm: Không có

**Các chứng khoán khác:** Không có

### III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

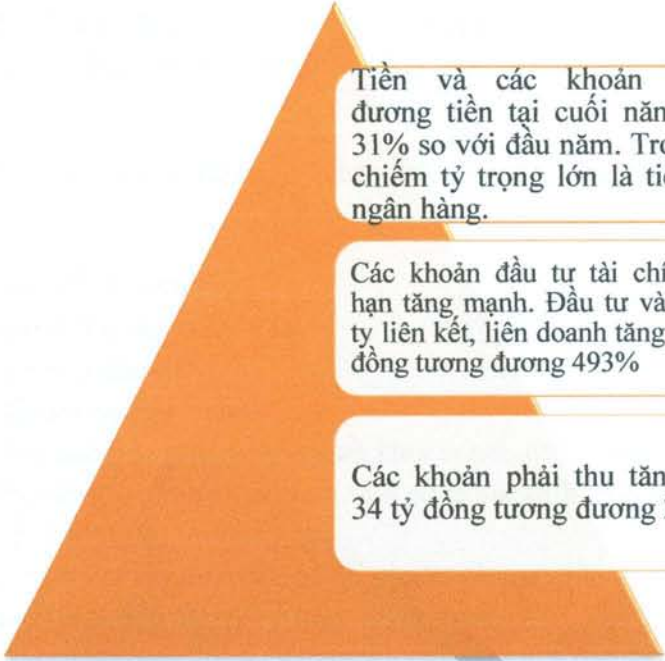
#### 1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2014

Năm 2014, kết quả kinh doanh đạt được có bước tiến đáng kể. Các chỉ tiêu lợi nhuận đều tăng lên rõ rệt. Tuy nhiên so với kế hoạch được đề ra tại Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2014 kết quả đạt được vẫn còn khiêm tốn. Theo kế hoạch của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2014 công ty sẽ mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh sang các lĩnh vực nông nghiệp, thiết bị y tế... Đây là kế hoạch mang tính dài hạn nên chưa đưa lại lợi nhuận tức thời trong năm nay.

#### 2. Tình hình tài chính

##### **Tình hình tài sản**

Tổng tài sản của Công ty tại thời điểm cuối năm là 288 tỷ đồng, tăng 50 tỷ đồng tương đương 21% so với đầu năm. Tài sản cố định giảm mạnh do công ty thay đổi trụ sở làm việc. Trong năm 2014 công ty không phát sinh khoản nợ xấu nào.



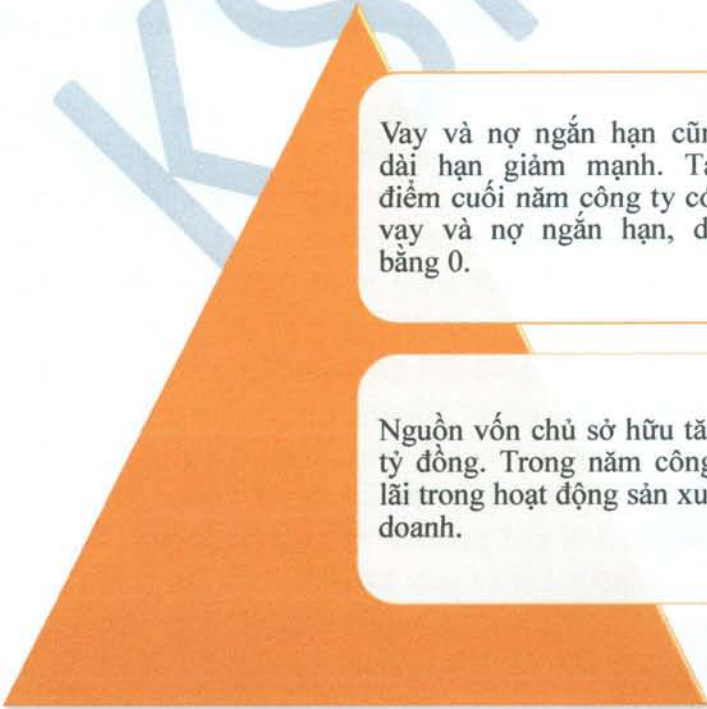
Tiền và các khoản tương đương tiền tại cuối năm tăng 31% so với đầu năm. Trong đó chiếm tỷ trọng lớn là tiền gửi ngân hàng.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn tăng mạnh. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh tăng 195 tỷ đồng tương đương 493%

Các khoản phải thu tăng hơn 34 tỷ đồng tương đương 214%

#### *Tình hình nợ phải trả*

Tổng nguồn vốn của công ty tại thời điểm cuối năm là 288 tỷ đồng, tăng 50 tỷ đồng tương đương 21% so với đầu năm.



Vay và nợ ngắn hạn cũng như dài hạn giảm mạnh. Tại thời điểm cuối năm công ty có số dư vay và nợ ngắn hạn, dài hạn bằng 0.

Nguồn vốn chủ sở hữu tăng 166 tỷ đồng. Trong năm công ty có lãi trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

### 3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý



Trong năm 2014, Công ty đã điều chỉnh cơ cấu nhân sự cũng như tổ chức, tinh gọn giảm nhẹ, nâng cao ý thức trách nhiệm với công việc của cán bộ công nhân viên trong công ty.

Hoàn thiện mô hình tổ chức và tái cơ cấu toàn Công ty. Bổ sung hoàn thiện các quy chế, cụ thể là:

- Quy chế quản lý tài chính
- Quy chế quản lý nhân sự, đào tạo
- Quy chế quản lý đầu tư

**4. Kế hoạch phát triển trong tương lai**

- Tiếp tục đẩy mạnh hoạt động sản xuất kinh doanh các ngành nghề truyền thống.
- Tăng cường đầu tư các ngành hàng mới có trong kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông bất thường 2014 thông qua.
- Phân đầu các năm tiếp theo đều có lợi nhuận và tăng dần.

**5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán**

Qua Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và dịch vụ tin học Thành phố Hồ Chí Minh chúng tôi giải thích thêm về ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán.

- Ý kiến thứ 1:

“Công ty đã thực hiện ghi nhận bổ sung một số nghiệp vụ của năm 2013 vào Báo cáo tài chính năm 2014 theo Biên bản thanh tra thuế ngày 08/5/2014 (kiểm tra kỳ tính thuế năm 2013). Cụ thể:

- Công ty đã kê khai bổ sung khoản doanh thu nội bộ số tiền đã có thuế giá trị gia tăng là 1.392.473.808 đồng nhưng chưa thực hiện xuất hóa đơn GTGT bổ sung (do năm 2013, Công ty đã thực hiện xuất hóa đơn tiêu dùng nội bộ để xây dựng nhà chứa lò nung và hầm sấy với giá thấp hơn giá bán của sản phẩm cùng loại tại cùng thời điểm tiêu thụ trên thị trường). Đồng thời, trong năm 2014 Công ty đã thực hiện thu số tiền trên của các cá nhân là Ban lãnh đạo Công ty, lãnh đạo phòng kế toán và trực tiếp người hạch toán kế toán theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 125/BB-HĐQT ngày 15/7/2014 mà không ghi tăng giá trị khoản đầu tư xây dựng cơ bản.

- Năm 2014, Công ty ghi nhận bổ sung doanh thu và giá vốn tương ứng của hóa đơn số 1201 ngày 04/3/2013 với doanh thu là 1.238.600.000 đồng (chưa bao gồm VAT), giá vốn là 671.062.220 đồng và số lượng bán là 1.126.000 viên gạch đỏ đặc (do năm 2013 Công ty bỏ sót, không kê khai và ghi nhận doanh thu, giá vốn theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 08/5/2014 của Cục thuế tỉnh Hà Nam).

Việc chưa ghi nhận vào Báo cáo tài chính năm 2013 như trên sẽ ảnh hưởng đến tính hiện hữu của hàng tồn kho tại ngày 01/01/2014 và một số chỉ tiêu so sánh đầu kỳ trên báo cáo tài chính của kỳ kế toán 2014 (như chỉ tiêu hàng tồn kho, lợi nhuận chưa phân phối, phải thu khách hàng, thuế giá trị gia tăng còn phải nộp trên Bảng Cân đối kế toán và/hoặc các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh là doanh thu, giá vốn, lợi

nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và một số chỉ tiêu liên quan khác). Tuy nhiên, Kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính này. Đồng thời, chúng tôi không tham gia chứng kiến kiểm kê kho do Công ty không có kho và không có hàng tồn kho tại 31/12/2014.”

Công ty xin giải trình như sau: Theo Biên bản thanh tra thuế ngày 08/05/2014 báo cáo tài chính năm 2013 có bỏ sót một số nghiệp vụ nêu trên. Do báo cáo tài chính năm 2013 đã được công bố nên số liệu đầu kỳ Công ty không phân loại lại mà ghi nhận bổ sung vào số liệu Báo cáo tài chính năm 2014.

- Ý kiến thứ 2:

“Trong năm 2014, Công ty bán 3.958.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Khoáng sản Luyện kim màu (mã chứng khoán KSK) theo hợp đồng thỏa thuận cho 04 cá nhân (ông Nguyễn Tiến Dũng mua 650.000 cổ phần, ông Nguyễn Quang Dũng mua 650.000 cổ phần, ông Hoàng Văn Cồn mua 679.000 cổ phần và ông Vũ Minh Thành mua 1.979.000 cổ phần) và thu bằng tiền mặt (bán bằng mệnh giá), điều này chưa phù hợp quy định tại Điều 5, Nghị định 222/2013/NĐ-CP ngày 31/12/2013 của Chính phủ về việc thanh toán không dùng tiền mặt đối với giao dịch chuyển nhượng cổ phần.

Ngoài ra, nội dung hợp đồng bán số cổ phần trên có điều khoản “Bên B được phép sử dụng tài khoản chứng khoán, chỉ định cho Bên A thực hiện giao dịch và công bố thông tin. Lãi/ lỗ liên quan đến các giao dịch sau khi đã chuyển nhượng số cổ phần trên tài khoản chứng khoán do Bên B hoàn toàn chịu trách nhiệm”. Do đó, Công ty không ghi nhận toàn bộ số lỗ liên quan đến giao dịch bán 1.979.000 chứng khoán KSK theo chỉ định của ông Vũ Minh Thành ngày 22/9/2014 (lỗ 3.804.988.841 đồng, số dư tiền trên tài khoản chứng khoán tại ngày 31/12/2014 là 34.127 đồng). Và theo sao kê tài khoản chứng khoán của Công ty tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Nam, số lượng chứng khoán tại ngày 31/12/2014 là 1.979.000 chứng khoán KSK, số lượng chứng khoán này là sở hữu của các cá nhân là Ông Nguyễn Tiến Dũng, ông Nguyễn Quang Dũng, ông Hoàng Văn Cồn và Công ty chỉ thực hiện công bố thông tin theo quy định trong Hợp đồng chuyển nhượng. Đến ngày phát hành báo cáo kiểm toán này, toàn bộ số cổ phần trên đã được bán theo giao dịch khớp lệnh trên sàn chứng khoán theo chỉ định của các cá nhân trên”

Công ty xin giải trình như sau:

- Theo điều khoản thỏa thuận trong hợp đồng thì hợp đồng chuyển nhượng có hiệu lực kể từ ngày ký, Bên nhận chuyển nhượng phải thanh toán tiền ngay cho Công ty bằng tiền mặt hoặc chuyển khoản, và thực tế là đã thanh toán bằng tiền mặt.
- Ngay sau khi hợp đồng có hiệu lực, Bên nhận chuyển nhượng có đầy đủ quyền của chủ sở hữu hợp pháp số cổ phần trên, đồng thời được phép sử dụng tài khoản chứng khoán, chỉ định cho Công ty Cổ phần đầu tư và Phát triển KSH thực hiện giao dịch và công bố thông tin. Theo đó mọi thu nhập và chi phí phát sinh liên quan đến

giao dịch bán sau thời điểm ký hợp đồng thỏa thuận thuộc về Bên nhận chuyển nhượng, Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH không ghi nhận bất kỳ giao dịch nào phát sinh liên quan đến số cổ phần này vào tình hình tài chính của Công ty mà chỉ thực hiện công bố thông tin theo quy định.

#### **IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty**

##### **1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty**

Trong năm 2014, Công ty có nhiều thay đổi quan trọng có ảnh hưởng lớn đến định hướng phát triển của KSH như:

- Tái cơ cấu toàn bộ công ty: thay đổi thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, chuyển trụ sở chính, mở rộng ngành nghề kinh doanh..
- Phát hành thành công các đợt chào bán cổ phiếu tăng vốn đầu tư của chủ sở hữu thêm 155,8 tỷ đồng.
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được phục hồi và trên đà phát triển. Các chỉ tiêu lợi nhuận năm 2014 đều tăng vượt bậc so với các năm trước.

##### **2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty**

HĐQT luôn bám sát các hoạt động kinh doanh đồng thời trực tiếp đề ra các chủ trương, nghị quyết nhằm chỉ đạo kịp thời và tạo điều kiện thuận lợi cho Ban Giám đốc Công ty trong việc điều chỉnh các hoạt động kinh doanh của Công ty.

HĐQT đã liên tục tổ chức các cuộc họp trong năm 2014 để đưa ra những quyết định kịp thời cho việc hoạt động kinh doanh theo ý kiến đề xuất của Tổng Giám đốc để từ đó đưa ra ý kiến chỉ đạo hợp lý.

Trong năm qua, Ban Giám đốc đã thực thi đầy đủ các quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT, điều hành công việc hằng ngày và bảo đảm bộ máy hoạt động thông suốt. Năm 2014 là một năm Công ty có nhiều sự thay đổi lớn, Ban Giám đốc đã có những nỗ lực trong việc vận hành quy trình tái cơ cấu công ty.

##### **3. Kế hoạch của Hội đồng quản trị**

Năm 2015, HĐQT tiếp tục hoàn thiện hoạt động công ty cho phù hợp với tình hình và nhu cầu phát triển của thị trường, đồng thời tiến hành các hoạt động giám sát hỗ trợ Ban Giám đốc thực hiện kế hoạch kinh doanh đã đề ra cho năm 2015.

#### **V. Quản trị công ty**

##### **1. Hoạt động của Hội đồng quản trị**

Hội đồng quản trị đã hoàn thiện việc rà soát và cập nhật các quy chế phù hợp với tình hình thực tế tạo khuôn khổ rõ ràng cho các hoạt động hiện tại của KSH.

Bên cạnh việc giám sát hoạt động của Ban Giám đốc, HĐQT đã hoạt động tích cực trong khuôn khổ hoạt động của mình. Trong năm 2014, HĐQT đã tiến hành 22 cuộc họp được thể hiện trong nội dung các nghị quyết dưới đây:

Stt	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung
1	Số 07/2014/KSH/ NQ-HĐQT	28/03/2014	Thực hiện Chốt Danh sách Cổ đông để tổ chức ĐHCĐ TN 2014
2	Số 27/2014/KSH/ NQ-HĐQT	21/04/2014	HĐQT công ty sẵn sàng cung cấp 100 tỷ đồng để phục vụ hoạt động SXKD công ty
3	Số 33/2014/KSH/ NQ-HĐQT	14/05/2014	NQ họp ĐHCĐ TN 2014
4	Số 87/2014/KSH/ NQ-HĐQT	28/07/2014	Lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản
5	Số 90/2014/KSH/ NQ-HĐQT	07/08/2014	Hủy lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản và thông báo họp ĐHCĐ bất thường
6	Số 41/2014/KSH/ NQ-HĐQT	26/08/2014	Thay đổi thành viên Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc
7	Số 56/2014/KSH/ NQ-HĐQT	29/08/2014	Hợp tác kinh doanh với Công ty cổ phần Khoáng sản Tam Sơn
8	Số 57/2014/KSH/ NQ-HĐQT	10/09/2014	Hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Venergy
9	Số 58/2014/NQ- HĐQT	22/09/2014	Thay đổi trụ sở chính của Công ty
10	Số 59/2014/KSH/ NQ-HĐQT	22/09/2014	Đổi tên Công ty con và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty con
11	Số 59B/2014/KSH/ NQ-HĐQT	25/09/2014	Chuyển nhượng vốn góp tại Công ty cổ phần Khoáng sản Luyện kim màu
12	Số 60/2014/KSH/ NQ-HĐQT	30/09/2014	Góp vốn vào Công ty con
13	Số 61/2014/NQ-	01/10/2014	Định giá tài sản và góp vốn vào Công ty cổ phần

	HĐQT		sản xuất và thương mại Bắc Việt
14	Số 62/2014/KSH/ NQ-HĐQT	02/10/2014	Chuyển nhượng vốn góp tại Công ty con cho Công ty cổ phần sản xuất và xuất nhập khẩu nông lâm thủy sản để cản trừ công nợ
15	Số 63/2014/KSH/ NQ-HĐQT	08/10/2014	Thông qua phương án phát hành cổ phiếu chào bán cho CBCNV theo chương trình lựa chọn người lao động, tiêu chí lựa chọn CBCNV, danh sách CBCNV dự kiến được mua cổ phiếu và hồ sơ đăng ký phát hành cổ phiếu
16	Số 64/2014/KSH/ NQ-HĐQT	10/10/2014	Chuyển nhượng vốn tại Công ty cổ phần sản xuất và thương mại Bắc Việt
17	Số 65/2014/NQ- HĐQT	13/10/2014	Thay đổi Kế toán trưởng và Người được ủy quyền công bố thông tin
18	Số 66/2014/KSH/ NQ-HĐQT	27/10/2014	Phương án chào bán, tiêu chí lựa chọn đối tượng được chào bán cổ phiếu riêng lẻ, danh sách các đối tượng được chào bán dự kiến và hồ sơ xin phép chào bán cổ phiếu riêng lẻ
19	Số 67/2014/KSH/ NQ-HĐQT	07/11/2014	Thông qua hồ sơ đăng ký lưu ký bổ sung và niêm yết bổ sung
20	Số 68/2014/KSH/ NQ-HĐQT	30/12/2014	Thông qua sửa đổi điều lệ và hồ sơ đăng ký lưu ký bổ sung và niêm yết bổ sung

*Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị:* Không có

*Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị:* Không có

*Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập không điều hành:* Không có

*Danh sách thành viên HĐQT có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty:* Không có

## 2. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Trong năm 2014, Ban Kiểm soát đã tiến hành 4 cuộc họp. Ban Kiểm soát đã thực hiện xem xét thẩm định Báo cáo tài chính năm 2014 cũng như Báo cáo tài chính đã kiểm toán.

Ngoài ra, Ban Kiểm soát tham gia cùng với HĐQT, Ban Giám đốc trong việc ban hành các quy trình, quy chế mới.

**3. Thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát**

Tên	Chức vụ	Thù lao (VND)	Ghi chú
<b>Hội đồng quản trị</b>			
Nguyễn Tiến Dũng	Chủ tịch HĐQT	84.000.000	Từ nhiệm từ 26/08/2014
Lê Trung Kiên	Thành viên HĐQT	73.500.000	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Đặng Văn Lành	Thành viên HĐQT	0	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Vũ Minh Thành	Thành viên HĐQT	75.000.000	Từ nhiệm từ 26/08/2014
Đặng Thị Thu Phương	Thành viên HĐQT	79.000.000	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Nguyễn Công Hùng	Chủ tịch HĐQT	0	Bổ nhiệm từ 26/08/2014
Nguyễn Văn Long	Thành viên HĐQT	0	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
Tạ Anh Quang	Thành viên HĐQT	26.035.000	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
Nguyễn Ngọc Hà	Thành viên HĐQT	0	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
Trần Long Hưng	Thành viên HĐQT	0	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
<b>Ban Giám đốc</b>			
Nguyễn Hoài Linh	Tổng Giám đốc	26.400.000	Bổ nhiệm từ 26/08/2014
<b>Ban Kiểm soát</b>			
Hoàng Khánh Chung	Trưởng BKS	0	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Đặng Quang Hoạt	Thành viên BKS	38.000.000	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Lê Anh Chúc	Thành viên BKS	39.000.000	Miễn nhiệm từ 17/09/2014
Trần Thị Thanh	Trưởng BKS	26.035.000	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
Phạm Đức Hoàn	Thành viên BKS	0	Bổ nhiệm từ 17/09/2014
Nguyễn Thị Phương Đông	Thành viên BKS	8.908.333	Bổ nhiệm từ 17/09/2014

**Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ**

Stt	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với cổ đông nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ	
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ
1	Ông Nguyễn Công Hùng		0	0	1.400.000	5,13
2	Ông Nguyễn Văn Long		0	0	400.000	1,47
3	Ông Nguyễn Ngọc Hà		0	0	500.000	1,83
4	Ông Trần Long Hưng		0	0	700.000	1,47

5	Bà Đinh Thị Hằng (*)	Người có liên quan của Ông Nguyễn Ngọc Hà	0	0	0	0
---	----------------------	---	---	---	---	---

(\*) Trong năm 2014 được thưởng 58000 cổ phiếu, bán 58000 cổ phiếu.

*Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ:* Không có

*Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty:* Mô hình quản trị và cơ cấu bộ máy quản lý hiện tại đã đáp ứng được nhu cầu quản lý, quản trị, điều hành của Ban Giám đốc và đảm bảo hiệu quả quản trị của Hội đồng quản trị đối với bộ máy điều hành.

## VI. Báo cáo tài chính

### 1. Ý kiến kiểm toán

KSH



Auditing & Information Services Company Limited  
 Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh  
 Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957  
 Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 140654/BCKT- AISHN

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
 CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH (sau đây viết tắt là “Công ty”) được lập ngày 19 tháng 01 năm 2015, từ trang 07 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

**Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Công ty đã thực hiện ghi nhận bổ sung một số nghiệp vụ của năm 2013 vào Báo cáo tài chính năm 2014 theo Biên bản thanh tra thuế ngày 08/5/2014 (kiểm tra kỹ tính thuế năm 2013). Cụ thể:

- Công ty đã kê khai bổ sung khoản doanh thu nội bộ số tiền đã có thuế giá trị gia tăng là 1.392.473.808 đồng nhưng chưa thực hiện xuất hóa đơn GTGT bổ sung (do năm 2013, Công ty đã thực hiện xuất hóa đơn tiêu dùng nội bộ để xây dựng nhà chứa lò nung và hầm sấy với giá thấp hơn giá bán của sản phẩm cùng loại tại cùng thời điểm tiêu thụ trên thị trường). Đồng thời, trong năm 2014 Công ty đã thực hiện thu số tiền trên của các cá nhân là Ban lãnh đạo Công ty, lãnh đạo phòng kế toán và trực tiếp người hạch toán kế toán theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 125/BB-HĐQT ngày 15/7/2014 mà không ghi tăng giá trị khoản đầu tư xây dựng cơ bản.

Branch in Ho Noi : C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Phạm Hùng St., Cầu Giấy Dist., Hà Nội  
 Tel : (04) 3782 0045/46/47 Fax : (04) 3782 0048 Email : aishn@aisc.com.vn 4  
 Branch in Da Nang : 36 Ha Huy Tap St., Thanh Khê Dist., Da Nang  
 Tel : (0511) 371 5619 Fax : (0511) 371 5620 Email : aiscn@aisc.com.vn  
 Representative in Can Tho : 5D, 30/4 St. - Ninh Kiều Dist. - Can Tho City  
 Tel : (0710) 3813 004 Fax : (0710) 3828 766  
 Representative in Hai Phong : 18 Hoàng Văn Thụ St. - Hồng Bàng Dist., Hải Phòng  
 Tel : (0311) 3569 577 Fax : (031) 3569 576



*Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ (tiếp theo)*

- Năm 2014, Công ty ghi nhận bổ sung doanh thu và giá vốn tương ứng của hóa đơn số 1201 ngày 04/3/2013 với doanh thu là 1.238.600.000 đồng (chưa bao gồm VAT), giá vốn là 671.062.220 đồng và số lượng bán là 1.126.000 viên gạch đỏ đặc (do năm 2013 Công ty bỏ sót, không kê khai và ghi nhận doanh thu, giá vốn theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 08/5/2014 của Cục thuế tỉnh Hà Nam).

Việc chưa ghi nhận vào Báo cáo tài chính năm 2013 như trên sẽ ảnh hưởng đến tính hiện hữu của hàng tồn kho tại ngày 01/01/2014 và một số chỉ tiêu so sánh đầu kỳ trên báo cáo tài chính của kỳ kế toán 2014 (như chỉ tiêu hàng tồn kho, lợi nhuận chưa phân phối, phải thu khách hàng, thuế giá trị gia tăng còn phải nộp trên Bảng Cân đối kế toán và/hoặc các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh là doanh thu, giá vốn, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và một số chỉ tiêu liên quan khác). Đồng thời, chúng tôi không tham gia chứng kiến kiểm kê kho do Công ty không có kho và không có hàng tồn kho tại 31/12/2014.

Trong năm 2014, Công ty bán 3.958.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Khoáng sản Luyện kim màu (mã chứng khoán KSK) theo hợp đồng thỏa thuận cho 04 cá nhân (ông Nguyễn Tiến Dũng mua 650.000 cổ phần, ông Nguyễn Quang Dũng mua 650.000 cổ phần, ông Hoàng Văn Cồn mua 679.000 cổ phần và ông Vũ Minh Thành mua 1.979.000 cổ phần) và thu bằng tiền mặt (bán bằng mệnh giá), điều này chưa phù hợp quy định tại Điều 5, Nghị định 222/2013/NĐ-CP ngày 31/12/2013 của Chính phủ về việc thanh toán không dùng tiền mặt đối với giao dịch chuyển nhượng cổ phần.

Ngoài ra, nội dung hợp đồng bán số cổ phần trên có điều khoản "Bên B được phép sử dụng tài khoản chứng khoán, chỉ định cho Bên A thực hiện giao dịch và công bố thông tin. Lãi/ lỗ liên quan đến các giao dịch sau khi đã chuyển nhượng số cổ phần trên tài khoản chứng khoán do Bên B hoàn toàn chịu trách nhiệm". Do đó, Công ty không ghi nhận toàn bộ số lỗ liên quan đến giao dịch bán 1.979.000 chứng khoán KSK theo chỉ định của ông Vũ Minh Thành ngày 22/9/2014 (lỗ 3.804.988.841 đồng, số dư tiền trên tài khoản chứng khoán tại ngày 31/12/2014 là 34.127 đồng). Và theo sao kê tài khoản chứng khoán của Công ty tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Nam, số lượng chứng khoán tại ngày 31/12/2014 là 1.979.000 chứng khoán KSK, số lượng chứng khoán này là sở hữu của các cá nhân là Ông Nguyễn Tiến Dũng, ông Nguyễn Quang Dũng, ông Hoàng Văn Cồn và Công ty chỉ thực hiện công bố thông tin theo quy định trong Hợp đồng chuyển nhượng. Đến ngày phát hành báo cáo kiểm toán này, toàn bộ số cổ phần trên đã được bán theo giao dịch khớp lệnh trên sàn chứng khoán theo chỉ định của các cá nhân trên.

*Ý kiến kiểm toán ngoại trừ*

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển KSH tại ngày 31/12/2014, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

*Vấn đề khác*

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 của Công ty đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính này tại ngày 27/3/2014.

*Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2015*

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN &  
DỊCH VỤ TIN HỌC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

**Phó Giám đốc**

**Kiểm toán viên**



**Vũ Khánh Linh**  
Số giấy CNDKHNKT: 2355-2013-05-1  
Bộ Tài chính Việt Nam cấp



**Vũ Khắc Chuyên**  
Số giấy CNDKHNKT: 0160-2013-05-1  
Bộ Tài chính Việt Nam cấp

**2. Báo cáo kiểm toán**

Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán của Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển KSH được đăng tải theo đường link sau <http://hamico.vn/index.php?act=newsdetail&cid=80&id=551>

**CTCP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN KSH  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



**NGUYỄN HOÀI LINH**

KSH

