

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ  
QUÝ IV/2021**

*Hải Phòng, ngày 27 tháng 01 năm 2022*

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đồng Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý IV.2021

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>354,756,520,451</b>	<b>190,197,644,637</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>7,111,704,474</b>	<b>8,833,076,065</b>
1. Tiền	111		7,111,704,474	8,833,076,065
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>13,500,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	13,500,000,000	1,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>311,511,386,254</b>	<b>163,752,352,823</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	59,751,321,223	70,629,666,673
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	154,960,949,696	64,399,971,900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	96,799,115,335	28,722,714,250
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>22,062,476,905</b>	<b>16,360,202,783</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	22,062,476,905	16,360,202,783
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>570,952,818</b>	<b>252,012,966</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	82,995,078	83,874,442
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		487,957,740	168,138,524
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>231,999,668,522</b>	<b>166,088,783,155</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>217,029,470,875</b>	<b>159,589,168,109</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	44,448,194,515	43,742,230,493
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	711,254,251	5,406,620,193
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	8,235,029,201	4,255,496,682
4. Phải trả người lao động	314		1,196,185,159	962,792,205
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	228,526,840
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	538,786,922	352,468,005
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	158,282,653,205	102,216,500,551
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17b	3,617,367,622	2,424,533,140
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>14,970,197,647</b>	<b>6,499,615,046</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		155,093,919	496,277,797
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	14,815,103,728	6,003,337,249
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>348,550,443,018</b>	<b>210,951,273,076</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>348,550,443,018</b>	<b>210,951,273,076</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300,698,240,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300,698,240,000	180,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,444,732,623	2,898,318,140
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		43,407,470,395	28,052,954,936
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13,261,885,971	12,588,810,110
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30,145,584,424	15,464,144,826
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>580,550,111,540</b>	<b>377,040,056,231</b>

Lập, ngày 27 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hương

Trịnh Thị Hương



Trần Thị Thu Phương

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV. 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3			4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	176,076,365,063	115,304,412,854	547,648,584,300	295,354,421,442
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		149,072,000	2,960,000	178,904,800	16,311,250
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		175,927,293,063	115,301,452,854	547,469,679,500	295,338,110,192
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	166,301,655,932	106,068,011,516	507,480,899,004	265,958,002,938
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		9,625,637,131	9,233,441,338	39,988,780,496	29,380,107,254
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	444,448,327	635,993,694	5,614,618,950	5,673,221,584
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,170,839,109	2,192,107,074	7,753,188,347	7,221,386,095
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	543,755,333	569,532,756	2,428,580,601	1,921,254,081
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	1,594,015,073	1,047,594,306	4,152,402,183	2,960,827,335
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		5,761,475,943	6,060,200,896	31,269,228,315	22,949,861,327
11. Thu nhập khác	31	VI.7	5,704,290,005	16,191,000	5,842,135,515	208,776,910
12. Chi phí khác	32	VI.8	4,388,328		213,106,639	305,165,764
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5,699,901,677	16,191,000	5,629,028,876	(96,388,854)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		11,461,377,620	6,076,391,896	36,898,257,191	22,853,472,473
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,391,553,190	1,284,878,379	6,752,672,767	4,029,327,647
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	VI.9	9,069,824,430	4,791,513,517	30,145,584,424	18,824,144,826
17.1 Lợi nhuận được chia của công ty con					3,840,000,000	3,360,000,000
17.2 Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ					26,305,584,424	15,464,144,826
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: (\*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trịnh Thị Hương

Ngày 27 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Thị Thu Phương

- Số chứng chỉ hành nghề:

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV.2021

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		616,313,515,532	298,509,488,716
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(548,577,391,572)	(254,355,543,717)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,397,595,901)	(7,552,189,936)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(7,837,306,589)	(6,761,548,218)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(4,659,409,497)	(3,375,085,761)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		47,351,541,397	24,588,462,257
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(118,005,361,283)	(37,015,819,031)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(23,812,007,913)</b>	<b>14,037,764,310</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(147,325,564,500)	(37,789,695,418)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		23,188,858,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(18,700,000,000)	(2,985,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6,200,000,000	3,085,000,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(16,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,069,572,394	1,648,798,628
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(130,567,134,106)</b>	<b>(52,040,896,790)</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		109,000,000,000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		375,201,169,186	205,176,937,169
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(321,339,738,948)	(157,105,090,391)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		(10,203,659,810)	(5,594,408,930)
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>152,657,770,428</b>	<b>42,477,437,848</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(1,721,371,591)</b>	<b>4,474,305,368</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>8,833,076,065</b>	<b>4,358,770,697</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>7,111,704,474</b>	<b>8,833,076,065</b>

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hương

Trịnh Thị Hương



Trần Thị Thu Phương

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV.2021

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần.

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất, dịch vụ

3. **Ngành nghề kinh doanh:**

- Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa  
Chi tiết: Sản xuất bao bì bằng giấy, bìa giấy nhẵn và giấy bìa;
- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa;
- Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa chưa được phân vào đâu  
Chi tiết: Sản xuất giấy viết, giấy in, giấy tráng phần;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình  
Chi tiết: Giấy, bìa carton, giấy tráng phần;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu  
Chi tiết: Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu  
Chi tiết: Phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại, nguyên liệu làm giấy;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác  
Chi tiết: Máy móc, thiết bị ngành giấy. Thiết bị thủy lực, máy nén khí, máy cơ khí, thiết bị phòng cháy chữa cháy, thiết bị bảo hộ lao động;
- In ấn;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan  
Chi tiết: Nhựa đường, than đá và nhiên liệu rắn khác, dầu thô, xăng dầu, khí đốt và các sản phẩm liên quan;
- Pho to, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác  
Chi tiết: Photo, chuẩn bị tài liệu./.

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

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

5. **Cấu trúc doanh nghiệp**

*Các công ty con, công ty liên kết*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp thực tế	Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKD
Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam	KCN Đồng Văn I, thị trấn Đồng Văn, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam	Sản xuất bột giấy, giấy	67,13%	52,75%
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà	Lô 3, tổ 40, Trung tâm nhà hát kịch, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Thành Phố Hà Nội	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	30%	30%



## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

#### **6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC**

Số liệu BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC năm 2020 và số liệu trên BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 công ty có 69 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 57 nhân viên).

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

#### **1. Năm tài chính**

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

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### **2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 30/06/2021 được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam là 22.890 VNĐ/USD (Ngân hàng công ty thường xuyên có giao dịch).

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam là 22.920VNĐ/USD (Ngân hàng công ty thường xuyên có giao dịch)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cô phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

#### ***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

#### ***Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết***

##### ***Công ty con***

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

##### ***Công ty liên doanh***

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

##### ***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.

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

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### **5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.
- + Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### **6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau. Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### *Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

##### *Chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định bán và thuê lại là thuê tài chính*

Khoản chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định trong trường hợp bán và thuê lại là thuê tài chính được phân bổ vào chi phí theo thời gian thuê lại tài sản.

#### 8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-20
Máy móc và thiết bị	05-15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	02-05

#### 9. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm/Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

Loại tài sản cố định

Số năm

Máy móc thiết bị

02 - 15

#### 10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### 11. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

##### *Tài sản đồng kiểm soát*

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức tài sản đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Phần chia của công ty trong tài sản đồng kiểm soát được phân loại theo tính chất của tài sản.
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của công ty.
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh.
- Thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm/dịch vụ được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh.
- Các khoản chi phí của công ty phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư khi mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh và không chuyển quyền sở hữu thành sở hữu chung của các bên liên doanh không được ghi giảm tài sản. Trường hợp công ty nhận tài sản góp vốn liên doanh thì được theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh có sự chuyển quyền sở hữu và đang trong quá trình xây dựng tài sản đồng kiểm soát được ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia công ty ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng.

##### *Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát*

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà công ty phải gánh chịu.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

#### 12. Các khoản 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 phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ 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 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.

#### 13. Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

##### *Vốn khác của chủ sở hữu*

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

#### 14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

##### *Các quỹ khác*

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Nghị quyết đại cổ đông cổ đông số 01/2021/HHP/NQ-ĐHĐCĐ ngày 11 tháng 06 năm 2021 quyết định phân phối lợi nhuận hợp nhất năm 2020 như sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

*Trích lập quỹ đầu tư phát triển : 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Trích lập quỹ khen thưởng : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Trích lập quỹ phúc lợi : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Phát hành cổ phiếu ESOP : 900.000 cổ phiếu*

*Phát hành cổ phiếu để chi trả cổ tức năm 2019: 1.169.824 cổ phiếu*

### **15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

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

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- 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 cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

#### **16. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

#### **17. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

#### **19. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

##### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

## **20. Công cụ tài chính**

### **Tài sản tài chính**

#### *Tài sản tài chính*

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

#### *Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

#### *Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

#### *Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

#### *Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính*

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

### **Nợ phải trả tài chính**

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

#### *Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

*Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

*Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

*Công cụ vốn chủ sở hữu*

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### **21. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	810.622.924	1.209.116.008
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.301.081.550	7.623.960.057
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</i>	<i>1.957.953.911</i>	<i>1.077.067.137</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội</i>		<i>4.099.219.014</i>
<i>Ngân hàng TMCP Tiên Phong</i>	<i>164.367.145</i>	<i>203.851.699</i>
<i>Ngân hàng TMCP FIRST BANK</i>	<i>80.151.537</i>	-
<i>Ngân hàng TMCP MSB</i>	<i>24.802.580</i>	-
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam</i>	<i>1.121.928.210</i>	<i>490.144.057</i>
<i>Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam</i>	<i>2.951.878.167</i>	<i>1.753.678.150</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>7.111.704.474</u></b>	<b><u>8.833.076.065</u></b>

### 2. Đầu tư tài chính

#### a. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tiền gửi có kỳ hạn(*)	<u>13.500.000.000</u>	-	<u>1.000.000.000</u>	-
<b>Cộng</b>	<b><u>13.500.000.000</u></b>	<b>-</b>	<b><u>1.000.000.000</u></b>	<b>-</b>

(\*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng, bao gồm:

+ Tiền gửi tiết kiệm thời hạn 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, tổng số tiền 5.500.000.000 VND.

+ Tiền gửi tiết kiệm thời hạn 06 tháng tại Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội, tổng số tiền 8.000.000.000 VND.

#### b. Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Đầu tư vào công ty con</i>	<i>48.000.000.000</i>	-	<i>48.000.000.000</i>	-
Công ty Cổ phần giấy Hoàng Hà Hà Nam(a)	48.000.000.000	-	48.000.000.000	-
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	<i>30.000.000.000</i>	-	<i>30.000.000.000</i>	-
Công ty Cổ phần tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà (b)	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	<i>300.000.000</i>	-	<i>300.000.000</i>	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Doanh nhân Verco(c)	300.000.000	-	300.000.000	-
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	<i>300.000.000</i>	-	<i>300.000.000</i>	-
Trái phiếu(d)	300.000.000	-	300.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>78.600.000.000</u></b>	<b>-</b>	<b><u>78.600.000.000</u></b>	<b>-</b>

(a) Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0700219848 lần thứ 10 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp ngày 09 tháng 09 năm 2019 về việc thay đổi vốn điều lệ, Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hải Phòng đầu tư vào Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam là 48.000.000.000 VND, chiếm 80% vốn điều lệ. Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021 Công ty đã góp đủ vốn theo cam kết.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

(b) Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0108828180 thay đổi lần thứ nhất do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 18 tháng 12 năm 2019. Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hải Phòng nắm giữ 3.000.000 cổ phiếu, tương đương 30% vốn điều lệ của Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà.

(c) Theo giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0108771752 lần đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 06 tháng 06 năm 2019, Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hải Phòng cam kết đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Doanh nhân Verco là 300.000.000 VND, tương đương 1,2% vốn điều lệ. Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021 Công ty đã góp đủ vốn theo cam kết.

(d) Tiền đầu tư trái phiếu tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam- Chi nhánh Ngô Quyền số tiền: 300.000.000 đồng, lãi suất 8%/năm, kỳ hạn: 10 năm kể từ ngày 10/07/2019.

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b><i>14.296.884.531</i></b>	<b><i>15.078.916.876</i></b>
Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc	905.142.511	4.905.546.336
Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư Hoàng Hà	-	6.951.007.360
Công ty Cổ phần giấy Từ Châu	13.391.742.020	3.222.363.180
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b><i>45.454.436.692</i></b>	<b><i>55.550.749.797</i></b>
Công ty TNHH Bao bì Quốc Tế B & B	5.341.210.510	9.286.332.020
Công ty cổ phần bao bì Hùng Vương	3.279.948.980	2.474.741.060
Công ty Cổ phần Tập đoàn Minh Tâm	2.325.371.510	8.337.147.060
Công ty CP Sản Xuất và Thương Mại PP	8.033.685.000	-
Công ty TNHH Việt Cường	20.710.031.260	15.443.067.750
Các khách hàng khác	5.764.189.432	20.009.461.907
<b>Cộng</b>	<b><u>59.751.321.223</u></b>	<b><u>70.629.666.673</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	<b>3.000.000.000</b>
Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư Hoàng Hà	-	3.000.000.000
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>154.960.949.696</b>	<b>61.399.971.900</b>
Công ty TNHH Đầu Tư Palm	-	13.563.000.000
Công ty cổ phần đầu tư và phát triển nhà Trường Linh	-	16.578.416.000
Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng VITECCONS	69.000.000.000	23.000.000.000
SUMEC HONGKONG COMPANY LIMITED	80.859.350.000	-
Các khách hàng khác	5.101.599.696	8.258.555.900
<b>Cộng</b>	<b>154.960.949.696</b>	<b>64.399.971.900</b>

#### 5. Phải thu ngắn hạn dài hạn khác

##### a) Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	<b>15.735.524.192</b>	-
Phải thu lãi cho vay - Công ty Cổ phần giấy Hoàng Hà Hà Nam	-	-	614.031.779	-
Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc	-	-	121.492.413	-
Phải thu tiền đặt cọc- Bà Nguyễn Thị Thu Thủy	-	-	8.000.000.000	-
Phải thu tiền đặt cọc- Ông Nguyễn Trần Nhật Đức	-	-	7.000.000.000	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>96.799.115.335</b>	-	<b>12.987.190.058</b>	-
Tạm ứng	6.250.610.207	-	6.403.207.921	-
Phải thu tiền đặt cọc- Bà Vũ Thị Hằng	-	-	6.000.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	54.430.436.874	-	-	-
<i>Bà Lương Hải Yến(*)</i>	<i>18.000.000.000</i>	-	-	-
<i>Công ty TNHH Tempus Financial(**)</i>	<i>36.000.000.000</i>	-	-	-
<i>Các khoản ký cược, ký quỹ khác</i>	<i>430.436.874</i>	-	-	-
Công ty TNHH Đầu Tư Palm	15.933.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển nhà Trường Linh	19.878.416.000	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	306.652.254	-	583.982.137	-
<b>Cộng</b>	<b>96.799.115.335</b>	-	<b>28.722.714.250</b>	-

(\*) Là khoản ký quỹ để đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn của bà Lương Hải Yến theo hợp đồng vay ngày 29 tháng 10 năm 2021.

(\*\*) Là khoản ký quỹ để thiết lập mối quan hệ với Công ty TNHH Tempus Financial theo hợp đồng ký quỹ ngày 29 tháng 10 năm 2021. Theo đó khoản ký quỹ đảm bảo cho việc đối tác sẽ tiến hành giao kết với Công ty hợp đồng vay vốn hoặc hợp đồng đầu tư. Khoản ký quỹ sẽ được hoàn trả trong trường hợp hai bên không thống nhất để ký kết hợp đồng vay vốn hoặc đầu tư hoặc hợp đồng khác.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### b) Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hợp tác kinh doanh - Công ty TNHH Tư vấn Sản xuất Giấy Hoàng Hà	-	-	20.000.000.000	-
Đặt cọc tài sản thuê tài chính	952.630.000	-	1.968.709.295	-
<b>Cộng</b>	<b>952.630.000</b>	<b>-</b>	<b>21.968.709.295</b>	<b>-</b>

(\*) Là khoản hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH tư vấn sản xuất giấy Hoàng Hà Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2109/2017/HĐHTKD ngày 21/9/2017. Theo đó hai bên hợp tác thực hiện dự án “Mở rộng và chuyển đổi mục đích sử dụng lô đất 3.523,3 m2 tại địa chỉ phố An Chân, phường Sở Dầu, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng”, là đất do Công ty TNHH tư vấn sản xuất giấy Hoàng Hà đứng tên chủ sở hữu. Cụ thể Công ty cổ phần giấy Hoàng Hà Hải Phòng sẽ góp vốn để Công ty TNHH tư vấn sản xuất giấy Hoàng Hà tổ chức triển khai việc mở rộng diện tích thêm phần còn lại của cả Khu đất với diện tích 3.278,6m2 và chuyển đổi mục đích sử dụng sang đất ở, sau đó phân lô, bán nền và thu hồi vốn đầu tư. Tuy nhiên do việc triển khai dự án bị kéo dài quá thời gian quy định và Công ty có nhu cầu thu hồi vốn tập trung cho dự án đầu tư nhà máy Hoàng Hà nên ngày 15 tháng 9 năm 2021, hai bên đã thống nhất thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh. Ngày 09 tháng 12 năm 2021, Công ty TNHH Tư vấn Sản xuất giấy Hoàng Hà đã hoàn trả đầy đủ khoản tiền trên.

#### 6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	19.908.764.408	-	13.646.777.281	-
Công cụ, dụng cụ	241.345.926	-	93.125.864	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.179.834.101	-	1.097.945.262	-
Thành phẩm	732.532.470	-	1.522.354.376	-
<b>Cộng</b>	<b>22.062.476.905</b>	<b>-</b>	<b>16.360.202.783</b>	<b>-</b>

#### 7. Chi phí trả trước

##### a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	14.956.438	24.499.277
Chi phí bảo hiểm	25.624.400	36.829.334
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	42.414.240	22.545.831
<b>Cộng</b>	<b>82.995.078</b>	<b>83.874.442</b>

##### b) Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	43.048.685	110.276.821
Tiền thuê đất trả trước 1 lần (*)	43.540.682.000	-
Công cụ dụng cụ	395.056.989	199.750.597
Chênh lệch giữa giá trị còn lại và giá bán TSCĐ thuê tài chính	-	176.826.134
Chi phí sửa chữa	102.370.530	64.130.879
Các chi phí trả trước dài hạn khác	44.315.203	93.156.267
<b>Cộng</b>	<b>44.125.473.407</b>	<b>644.140.698</b>

(\*) Là tiền thuê đất trả trước một lần tại lô đất CN2, Cụm Công nghiệp thị trấn Tiên Lãng theo quyết định thuê đất số 3874/QĐ-UBND ngày 24 tháng 12 năm 2020. Thời hạn thuê đất đến

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HÀI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

17/7/2070, tổng số tiền thuê đất cho cả thời gian thuê là 52.458.653.000 VND. Công ty được miễn tiền thuê đất đến hết tháng 06/2029 theo quyết định số 4128/QĐ-CTHPH ngày 21 tháng 10 năm 2021 của Cục thuế Hải Phòng, tổng số tiền được miễn là 8.917.971.000 VND. Số tiền thuê đất còn lại là 43.540.682.000 được phân bổ vào chi phí kể từ tháng 07/2029 đến hết thời gian thuê.

#### 8. Phải thu về cho vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>15.360.000.000</i>	<i>15.360.000.000</i>
Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam (*)	15.360.000.000	15.360.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>15.360.000.000</u></b>	<b><u>15.360.000.000</u></b>

(\*) Là khoản cho Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam (Công ty con) vay với lãi suất 9%/năm theo các hợp đồng sau:

+ Hợp đồng cho vay số 3005/2018/HD/HP-HNA ngày 30/05/2018. Thời hạn vay 36 tháng với tổng số tiền cho vay là 12.000.000.000 VND. Theo phụ lục gia hạn hợp đồng cho vay số 01 ngày 27/05/2021 gia hạn thời hạn cho vay 24 tháng kể từ ngày 30/05/2021.

+ Hợp đồng cho vay số 0610/2020/HD/HP-HNA ngày 06/10/2020. Thời hạn vay 36 tháng với tổng số tiền cho vay là 3.360.000.000 VND.



**CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

6 tháng đầu năm cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	18.068.470.367	36.865.715.945	3.704.396.384	58.638.582.696
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	39.147.334.882	-	39.147.334.882
Tăng do mua sắm mới		5.360.000.000	561.170.909	5.921.170.909
Giảm do bán và thuê lại tài chính		(37.902.389.685)		(37.902.389.685)
<b>Số cuối năm</b>	<b>18.068.470.367</b>	<b>43.470.661.142</b>	<b>4.265.567.293</b>	<b>65.804.698.802</b>
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	8.737.917.000	1.189.236.364	9.927.153.364
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu năm	7.056.769.795	14.782.263.918	2.334.080.801	24.173.114.514
Khấu hao trong năm	955.926.300	4.095.294.130	462.481.049	5.513.701.479
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	9.448.914.863	-	9.448.914.863
Giảm do bán và thuê lại tài chính	-	(3.203.019.835)	-	(3.203.019.835)
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.012.696.095</b>	<b>25.123.453.076</b>	<b>2.796.561.850</b>	<b>35.932.711.021</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	11.011.700.572	22.083.452.027	1.370.315.583	34.465.468.182
Số cuối năm	<b>10.055.774.272</b>	<b>18.347.208.066</b>	<b>1.469.005.443</b>	<b>29.871.987.781</b>

Một số tài sản cố định đang được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- chi nhánh Ngô Quyền và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- chi nhánh Thành Đô. Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc kỳ kế toán có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 39.337.768.732 VND và 16.015.729.761 VND (số đầu năm là 39.337.768.732 VND và 18.000.594.621 VND).

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

6 tháng đầu năm cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	38.711.302.633	38.711.302.633
Tăng trong năm	34.858.895.024	34.858.895.024
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(38.711.302.633)	(38.711.302.633)
<b>Số cuối năm</b>	<b>34.858.895.024</b>	<b>34.858.895.024</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số đầu năm	7.463.180.814	7.463.180.814
Khấu hao trong năm	2.434.693.650	2.434.693.650
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(9.448.914.863)	(9.448.914.863)
<b>Số cuối năm</b>	<b>448.959.601</b>	<b>448.959.601</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	31.248.121.819	31.248.121.819
<b>Số cuối năm</b>	<b>34.409.935.423</b>	<b>34.409.935.423</b>

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí xây dựng nhà máy mới	4.555.971.600	17.917.592.878	-	22.473.564.478
<b>Cộng</b>	<b>4.555.971.600</b>	<b>17.917.592.878</b>	<b>-</b>	<b>22.473.564.478</b>

**12. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Công ty cổ phần TM - DV Cát Lân	7.942.935.000	7.942.935.000	-	-
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Chailease	7.488.559.542	7.488.559.542	6.670.183.938	6.670.183.938
Công ty cổ phần tổng công ty DuLico	5.226.891.454	5.226.891.454	-	-
Công ty TNHH Vương An Phú	11.000.135.025	11.000.135.025	16.295.555.210	16.295.555.210
Các nhà cung cấp khác	12.789.673.494	12.789.673.494	20.776.491.345	20.776.491.345
<b>Cộng</b>	<b>44.448.194.515</b>	<b>44.448.194.515</b>	<b>43.742.230.493</b>	<b>43.742.230.493</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 13. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần giấy Hải Phòng	-	5.326.437.314
JINHONG INDUSTRIAL (HONGKONG) CO.,LIMITED	475.280.772	-
QINGDAO YINSHENGBEIYUAN INTERNATIONAL TRADE CO.,LTD	155.790.600	-
Các khách hàng khác	80.182.879	80.182.879
<b>Cộng</b>	<b><u>711.254.251</u></b>	<b><u>5.406.620.193</u></b>

#### 14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.655.381.340	2.823.179.763	(2.650.833.710)	1.827.727.393
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	5.025.429.852	(5.025.429.852)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.582.715.342	6.752.672.767	(4.659.409.497)	4.675.978.612
Thuế thu nhập cá nhân	17.400.000	34.477.445	(27.277.445)	24.600.000
Tiền thuê đất	-	43.559.042.000	(43.559.042.000)	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	1.710.723.196	(4.000.000)	1.706.723.196
<b>Cộng</b>	<b><u>4.255.496.682</u></b>	<b><u>59.905.525.023</u></b>	<b><u>(55.925.992.504)</u></b>	<b><u>8.235.029.201</u></b>

##### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước 10%, nước 5%.

##### *Thuế xuất, nhập khẩu*

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

##### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

##### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

#### 15. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải trả các bên liên quan</i></b>	<b><u>467.400.000</u></b>	<b><u>330.600.000</u></b>
Thù lao hội đồng quản trị và ban kiểm soát	467.400.000	330.600.000
<b><i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i></b>	<b><u>71.386.922</u></b>	<b><u>21.868.005</u></b>
Kinh phí công đoàn	71.386.922	21.868.005
<b>Cộng</b>	<b><u>538.786.922</u></b>	<b><u>352.468.005</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 16. Vay và nợ thuê tài chính

##### a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>95.545.227.927</b>	<b>95.545.227.927</b>	<b>84.691.603.639</b> †	<b>84.691.603.639</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ngô Quyền	-	-	19.963.461.440	19.963.461.440
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm (a)	3.610.492.200	3.610.492.200	2.479.926.625	2.479.926.625
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công (b)	11.256.020.121	11.256.020.121	22.870.371.955	22.870.371.955
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam(c)	46.741.732.785	46.741.732.785	39.377.843.619	39.377.843.619
Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội (d)	33.936.982.821	33.936.982.821	-	-
<b>Vay ngắn hạn các tổ chức khác</b>	<b>19.007.805.950</b>	<b>19.007.805.950</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>
Vay ngắn hạn Viteccons	-	-	12.000.000.000	12.000.000.000
Vay ngắn hạn IBBC (e)	9.007.805.950	9.007.805.950	-	-
Vay ngắn hạn Công ty tài chính TNHH MTV Mirea Asset Việt Nam (f)	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
<b>Vay ngắn hạn các cá nhân</b>	<b>36.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>	-	-
Vay Bà Lương Hải Yến (g)	36.000.000.000	36.000.000.000	-	-
<b>Nợ thuê tài chính đến hạn trả</b>	<b>7.729.619.328</b>	<b>7.729.619.328</b>	<b>5.524.896.912</b>	<b>5.524.896.912</b>
Công ty cho thuê Tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội	7.729.619.328	7.729.619.328	-	-
Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease- Chi nhánh Hà Nội	-	-	5.524.896.912 †	5.524.896.912
<b>Cộng</b>	<b>158.282.653.205</b>	<b>158.282.653.205</b>	<b>102.216.500.551</b>	<b>102.216.500.551</b>

(a) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong – Chi nhánh Hoàn Kiếm theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 139/2021/HĐTD/CNM/03 ngày 18 tháng 03 năm 2021. Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng Hạn mức tín dụng hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 139/2021/HĐTD/CNM/03. Hạn mức tín dụng 14.000.000.000đ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh thanh toán, phát hành LC các loại phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh giấy các loại. Thời hạn sử dụng hạn mức tín dụng 12 tháng từ ngày 18/03/2021 đến ngày 18/03/2022, lãi suất cho vay quy định cụ thể tại từng văn bản nhận nợ.

(b) Là khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/21/HM/14185005 ký ngày 27/09/2021 ký ngày 27/09/2021 của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thành Công. Tổng mức dư nợ vay tối đa tại mọi thời điểm không vượt quá Hạn mức Cho vay là 20.000.000.000. Thời hạn Duy trì Hạn mức Cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn vay theo từng thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Thời hạn Cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 06 tháng và được

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

ghi trên từng giấy nhận nợ. Mục đích sử dụng vốn vay là tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty.

Tài sản đảm bảo khoản vay bao gồm:

(1) Nhà kho và văn phòng làm việc hình thành trên đất của Công ty TNHH tư vấn sản xuất giấy Hoàng Hà, Giấy chứng nhận ĐKKD số 0101149782 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 14/06/2001, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 29/12/2017 theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số CE 792947 do Sở tài nguyên và Môi trường Thành phố Hải Phòng cấp ngày 29/11/2016.

(2) Thế chấp bất động sản theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền trên đất số: BD 772273 số vào sổ cấp GCN: CH00531 4690/2010/QĐ-UBND quận Đống Đa cấp ngày 24/12/2010 địa chỉ tại: số 40 ngõ 69 phố Chùa Láng, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Hà Nội, theo hợp đồng thế chấp số 3819.2020/HĐTC ngày 24/9/2020 và các phụ lục sửa đổi kèm theo

(3) Thế chấp hàng hóa luân chuyển và quyền đòi nợ phát sinh từ hợp đồng kinh doanh thương mại theo hợp đồng thế chấp số 01/2019/HĐTC-TSBDS ngày 20/06/2019 và hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo ký giữa khách hàng và ngân hàng.

(c) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/7607651/HĐTD ngày 14/09/2021, hạn mức tín dụng ngắn hạn tối đa là 70 tỷ đồng, hạn mức tín dụng ngắn hạn này đã bao gồm toàn bộ dư bảo lãnh, dư nợ ngắn hạn, mở L/C theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/7607651/HĐTD ngày 14/05/2020, thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 28/02/2022, tài sản đảm bảo bao gồm:

(1) Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BV 467332, số vào sổ cấp GCN: CH-01264 do UBND Quận Hà Đông cấp ngày 17/10/2014 cho chủ sở hữu là Bà Trần Thị Thu Phương và con là Ông Nguyễn Trần Nhật Đức.

(2) Tài sản thế chấp là xe ô tô biển kiểm soát 30F-23947 nhãn hiệu Mazda loại xe ô tô du lịch 05 chỗ ngồi năm sản xuất 2018.

(3) Tài sản đảm bảo khoản vay là Hệ thống lò hơi tăng sôi, công suất sinh hơi 9 tấn/giờ, trị giá tài sản thế chấp 4.270.000.000 VNĐ theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2020/7607652/HĐBĐ ngày 26 tháng 05 năm 2020

(4) Thế chấp lợi thế thương mại quyền thuê đất tại số 194 đường Kiều Hạ, phường Đông Hải 2, quận Hải An, Hải Phòng theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà và tài sản gắn liền trên đất số CK 926926 do sở tài nguyên thành phố Hải Phòng cấp ngày 26/4/2018. Mục đích sử dụng đất: đất cơ sở sản xuất phi nông nghiệp. Thời hạn sử dụng đến tháng 07/2043. Nguồn gốc sử dụng nhà nước cho thuê đất sử dụng hàng năm. Theo hợp đồng thế chấp ngày 29/6/2020

(5) Thế chấp hàng tồn kho luân chuyển và các khoản phải thu hình thành từ vốn vay làm tài sản đảm bảo bổ sung, đồng thời không được dùng tài sản hình thành từ vốn vay này để thế chấp, cầm cố tại các TCTD khác.

(6) Thế chấp hợp đồng tiền gửi số 02/2021/HĐTG/Tđo-HHHP với giá trị 3.000.000.000 VNĐ, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 3%/ năm theo hợp đồng cầm cố tiền gửi số 02/2021/7607651/HĐBĐ ngày 29 tháng 04 năm 2021.

(7) Thế chấp hợp đồng tiền gửi số 01/2021/HĐTG/Tđo-HHHP với giá trị 2.500.000.000 VNĐ, kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 3,3%/ năm theo hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2021/7607651/HĐBĐ ngày 14 tháng 01 năm 2021.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

(d) Là khoản vay Ngân hàng FIRST BANK Comperial Bank, LTD. – Chi nhánh thành phố Hà Nội theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 30210082 ngày 27 tháng 02 năm 2021. Hạn mức tín dụng 1.500.000 USD. Mục đích chỉ dùng khoản tín dụng được cấp để nhập khẩu và/hoặc mua nội địa nguyên vật liệu, hàng hóa nhằm phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn cho vay đối với khoản ứng vay được cấp dưới hình thức Chuyển trả theo chứng từ nhập khẩu, chấp nhận trả tiền đổi lấy chứng từ, trả tiền đổi lấy chứng từ, Mua trong nước, Thu tín dụng trả ngay là 180 ngày kể từ ngày tiếp theo ngày góp vốn.

(e) Khoản vay Ngân Hàng Bank of Communications theo L/C số ILC2112061 phát hành ngày 06/10/2021 để thanh toán cho nhà cung cấp, tỷ lệ phí cam kết cho L/C là 5,6%/năm.

(f) Là khoản vay Công ty Tài chính TNHH Một thành viên MIRAE ASSET theo đề nghị vay vốn kèm hợp đồng tín dụng và thế chấp chứng khoán số 014-IB/HĐTD-MAFC ngày 14/12/2021. Khoản vay trị giá 10 tỷ đồng. Thời hạn vay 9 tháng. Mục đích vay để thanh toán/ hoàn thành toán các chi phí liên quan phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

(g) Khoản vay cá nhân bà Lương Hải Yến để Công ty ký quỹ thực hiện thiết lập mối quan hệ với Công ty TNHH Tempus Financial, khoản vay không tính lãi.

#### Chi tiết phát sinh về các khoản vay trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	84.691.603.639	281.793.363.236	-	(270.939.738.948)	95.545.227.927
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	12.000.000.000	31.407.805.950	-	(24.400.000.000)	19.007.805.950
Vay ngắn hạn các cá nhân khác	-	62.000.000.000	-	(26.000.000.000)	36.000.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	5.524.896.912	-	7.729.619.328	(5.524.896.912)	7.729.619.328
<b>Cộng</b>	<b>102.216.500.551</b>	<b>375.201.169.186</b>	<b>7.729.619.328</b>	<b>(326.864.635.860)</b>	<b>158.282.653.205</b>

#### b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty cho thuê Tài chính Chailase	-	-	6.003.337.249	6.003.337.249
Công ty cho thuê Tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội	14.815.103.728	14.815.103.728	-	-
<b>Cộng</b>	<b>14.815.103.728</b>	<b>14.815.103.728</b>	<b>6.003.337.249</b>	<b>6.003.337.249</b>

Là Khoản nợ thuê tài chính với Công ty cho thuê Tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng cho thuê tài chính số 21721000352/HĐCTTC ngày 26 tháng 11 năm 2021. Tài sản thuê tài chính bao gồm Dây chuyền sản xuất giấy Kraft 15.000 tấn/năm và hệ thống QCS Smart 5.000 tấn, tổng giá trị tài sản thuê theo định giá (bao gồm 10% VAT) là 38.344.784.526 VND. Số tiền tham gia trả trước là 15.155.926.526 VND, thời hạn thuê 36 tháng, lãi suất thuê cố định 7,5%/năm trong 3 tháng đầu và được điều chỉnh 3 tháng 1 lần theo biên độ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### Chi tiết phát sinh vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	6.003.337.249
Số tiền vay phát sinh	38.344.784.526
Số tiền vay đã trả	(4.678.762.898)
Giảm do bù trừ công nợ	(17.124.635.821)
Giảm do phân loại sang nợ dài hạn đến hạn trả	(7.729.619.328)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>14.815.103.728</u></b>

#### 17. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	1.305.659.070	773.207.241	(180.000.000)	1.898.866.311
Quỹ phúc lợi	1.118.874.070	773.207.241	(173.580.000)	1.718.501.311
<b>Cộng</b>	<b><u>2.424.533.140</u></b>	<b><u>1.546.414.482</u></b>	<b><u>(353.580.000)</u></b>	<b><u>3.617.367.622</u></b>

#### 18. Vốn chủ sở hữu

##### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	180.000.000.000	1.443.688.139	12.138.070.113	193.581.758.252
Trích lập các quỹ	-	1.454.630.001	(2.909.260.003)	(1.454.630.002)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	18.824.144.826	18.824.144.826
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b><u>180.000.000.000</u></b>	<b><u>2.898.318.140</u></b>	<b><u>28.052.954.936</u></b>	<b><u>210.951.273.076</u></b>
Số dư đầu năm nay	180.000.000.000	2.898.318.140	28.052.954.936	210.951.273.076
Tăng vốn bằng tiền	100.000.000.000	-	-	100.000.000.000
Trả cổ tức bằng cổ phiếu	11.698.240.000	-	(11.698.240.000)	-
Phát hành cổ phiếu ESOP cho nhân viên	9.000.000.000	-	-	9.000.000.000
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	30.145.584.424	30.145.584.424
Trích lập các quỹ	-	1.546.414.483	(3.092.828.965)	(1.546.414.482)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b><u>300.698.240.000</u></b>	<b><u>4.444.732.623</u></b>	<b><u>43.407.470.395</u></b>	<b><u>348.550.443.018</u></b>

##### b) Phân phối lợi nhuận

Nghị quyết đại cổ đông số 01/2021/HHP/NQ-ĐHDCĐ ngày 11 tháng 06 năm 2021 quyết định phân phối lợi nhuận hợp nhất năm 2020 như sau:

*Trích lập quỹ đầu tư phát triển : 10% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Trích lập quỹ khen thưởng : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Trích lập quỹ phúc lợi : 5% lợi nhuận sau thuế hợp nhất năm 2020*

*Phát hành cổ phiếu ESOP : 900.000 cổ phiếu*

*Phát hành cổ phiếu để chi trả cổ tức năm 2019: 1.169.824 cổ phiếu*

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### c) Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.069.824	18.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	30.069.824	18.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.069.824	18.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.069.824	18.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.069.824	18.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

#### d) Báo cáo tình hình sử dụng vốn trong đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ ngày 22 tháng 11 năm 2021

##### Tổng hợp kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ:

Tổng số cổ phiếu đã phân phối: 10.000.000 cổ phiếu, chiếm 100% số cổ phiếu chào bán, trong đó:

Giá bán: 10.000 đồng/cổ phiếu

Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán: 100.000.000.000 đồng.

Tổng chi phí: 80.000.000 đồng

Tổng thu ròng từ đợt chào bán: 99.920.000.000 đồng

##### Tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành cổ phiếu

Mục đích sử dụng vốn	Giá trị (đồng)
Thanh toán tiền thuê đất cho Dự án di dời, mở rộng nhà máy giấy Hoàng Hà	20.000.000.000
Thanh toán nhà thầu thi công triển khai Dự án di dời, mở rộng nhà máy giấy Hoàng Hà (Công ty Cổ phần đầu tư Xây dựng Vitecons)	46.000.000.000
Trả nợ vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam	9.000.000.000
Trả nợ vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	15.000.000.000
Thanh toán tiền mua giấy phế liệu	10.000.000.000
<i>Công ty Cổ phần Tổng Công ty Dulico</i>	6.000.000.000
<i>Công ty TNHH Trang Bon</i>	4.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>100.000.000.000</b>

#### 19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

##### A, Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)		43,34

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	547.648.584.300	295.354.421.442



## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	389.073.251.101	152.234.429.592
Doanh thu bán thành phẩm	157.983.898.552	141.080.946.695
Doanh thu khác	591.434.647	2.039.045.155
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu:</b>	<b>(178.904.800)</b>	<b>(16.311.250)</b>
Hàng bán bị trả lại	(178.904.800)	(16.311.250)
<b>Cộng</b>	<b><u>547.469.679.500</u></b>	<b><u>295.338.110.192</u></b>

#### *Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc</i>	22.530.400.920	16.296.918.950
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà</i>	26.839.699.500	6.319.097.600
<i>Công ty Cổ phần giấy Từ Châu</i>	31.148.389.700	8.510.728.800

#### **2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	372.367.410.336	138.154.715.538
Giá vốn của thành phẩm đã bán	134.590.154.021	126.542.670.068
Giá vốn khác	523.334.647	1.260.617.332
<b>Cộng</b>	<b><u>507.480.899.004</u></b>	<b><u>265.958.002.938</u></b>

#### **3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.615.540.615	2.258.114.507
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.840.000.000	3.360.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	159.078.335	55.107.077
<b>Cộng</b>	<b><u>5.614.618.950</u></b>	<b><u>5.673.221.584</u></b>

#### **4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	7.608.779.749	6.904.859.396
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	144.408.598	316.526.699
<b>Cộng</b>	<b><u>7.753.188.347</u></b>	<b><u>7.221.386.095</u></b>

#### **5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1.386.348.062	1.125.012.420
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	25.677.324	11.284.347
Chi phí khấu hao tài sản cố định	137.881.733	198.206.064
Chi phí dịch vụ mua ngoài	724.643.933	579.130.071
Các chi phí khác	154.029.549	7.621.179

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>2.428.580.601</u>	<u>1.921.254.081</u>
<b>Cộng</b>		
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1.326.445.387	1.234.428.284
Chi phí đồ dùng văn phòng	196.252.647	10.284.199
Chi phí khấu hao tài sản cố định	567.141.915	272.240.676
Thuế, phí và lệ phí	736.375.914	632.072.960
Chi phí dịch vụ mua ngoài	383.968.104	379.781.154
Các chi phí khác	942.218.216	432.020.062
<b>Cộng</b>	<u>4.152.402.183</u>	<u>2.960.827.335</u>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền bồi thường hàng không đạt chất lượng	170.097.418	208.770.390
Bồi thường vi phạm hợp đồng	5.670.000.000	-
Thu nhập khác	2.038.097	6.520
<b>Cộng</b>	<u>5.842.135.515</u>	<u>208.776.910</u>
<b>8. Chi phí khác</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền phạt truy thu, chậm nộp thuế, bảo hiểm xã hội	213.106.639	305.165.764
<b>Cộng</b>	<u>213.106.639</u>	<u>305.165.764</u>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	36.898.257.191	22.853.472.473
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(3.134.895.563)	(2.706.834.236)
- Các khoản điều chỉnh tăng	705.104.437	653.165.764
<i>Phạt chậm nộp, truy thu thuế</i>	213.106.639	305.165.764
<i>Thu lao HĐQT, ban kiểm soát</i>	492.000.000	348.000.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	3.840.000.000	3.360.000.000
<i>Lợi nhuận được chia từ công ty con</i>	3.840.000.000	3.360.000.000
Thu nhập chịu thuế	33.763.363.830	20.146.638.237
Thu nhập tính thuế	33.763.363.830	20.146.638.237
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>	6.752.672.767	4.029.327.647
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<u>6.752.672.767</u>	<u>4.029.327.647</u>

## **CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG**

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

---

#### **10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về “Lãi trên cổ phiếu” yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

#### **1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong kỳ công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Bù trừ công nợ phải thu và phải trả	12.290.327.351	12.841.951.901
Chuyển cổ tức được nhận thành tiền cho vay	-	3.360.000.000
Bù trừ phải thu bán tài sản và tiền thuê tài chính trả trước	15.155.926.526	-
Bù trừ tiền thuê tài chính phải trả và tiền ký quỹ	1.968.709.295	-
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	11.698.240.000	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. 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 gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Các bên liên quan với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Bà Nguyễn Thị Thu Thủy	Chủ tịch HĐQT
Bà Trần Thị Thu Phương	Tổng Giám Đốc Công ty
Ông Nguyễn Trần Nhật Đức	Con Bà Trần Thị Thu Phương

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Bà Trần Thị Thu Phương</b>		
Mua cổ phiếu Công ty	15.000.000.000	-
Chi tiền gửi sổ tiết kiệm thế chấp ngân hàng Vietcombank		2.585.000.000
Thu tiền gửi sổ tiết kiệm thế chấp ngân hàng Vietcombank		2.585.000.000
Phải thu tiền lãi gửi sổ tiết kiệm		25.052.556
Thu tiền lãi gửi sổ tiết kiệm		25.052.556
<b>Ông Nguyễn Trần Nhật Đức</b>		
Phải thu tiền lãi đặt cọc	8.054.795	491.342.465
Thu tiền lãi đặt cọc	8.054.795	491.342.465
Thu tiền đặt cọc	7.000.000.000	
<b>Bà Nguyễn Thị Thu Thủy</b>		
Mua cổ phiếu Công ty	22.000.000.000	-
Thu tiền đặt cọc	8.000.000.000	-
Phải thu tiền lãi đặt cọc	48.328.767	280.767.125
Thu tiền lãi đặt cọc	48.328.767	280.767.125
Mua cổ phần Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Hoàng Hà		5.800.000.000

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Tại thời điểm 30/06/2021, Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được thuyết minh tại chỉ tiêu V.5a.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:*

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

	<u>Năm nay</u>
<b>Tiền lương</b>	
Bà Trần Thị Thu Phương	277.898.328
Ông Nguyễn Vinh Quang	234.276.491
Ông Nguyễn Huy Long	232.325.407
<b>Cộng</b>	<u>744.500.426</u>

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam	Công ty con
Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc	Thành viên HĐQT Công ty Cổ phần giấy Hoàng Hà Hải Phòng là Giám đốc và Cổ đông lớn của Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc.
Công ty Cổ phần Tập đoàn đầu tư Hoàng Hà	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần giấy Từ Châu	Ông Nguyễn Huy Long Ủy viên Hội đồng quản trị, Cổ đông lớn của Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hải Phòng là Người đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Giấy Từ Châu

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Giấy Hoàng Hà Hà Nam</b>		
<i>Phải thu lãi vay</i>	1.382.400.000	1.152.552.327
<i>Thu tiền lãi vay</i>	1.996.431.779	538.520.548
<i>Phải thu tiền cổ tức lợi nhuận được chia</i>	3.840.000.000	3.360.000.000
<i>Trả tiền mua hàng</i>		1.897.723.190
<i>Chuyển cổ tức lợi nhuận được chia thành cho vay</i>		3.360.000.000
<i>Nhận cổ tức bằng tiền</i>	3.840.000.000	
<b>Công ty Cổ phần Bao Bì Phương Bắc</b>		
<i>Phải trả tiền mua nguyên vật liệu</i>	818.392.300	839.922.600
<i>Trả tiền mua nguyên vật liệu</i>	818.392.300	409.625.700
<i>Phải thu tiền bán hàng hóa, thành phẩm</i>	24.783.441.012	17.926.610.845
<i>Thu tiền bán hàng</i>	28.783.844.837	17.835.371.454
<i>Bù trừ công nợ phải thu và phải trả</i>	-	430.296.900
<i>Phải thu tiền điện, bảo vệ</i>	98.412.325	740.956.201
<i>Thu tiền điện, bảo vệ</i>	219.904.738	682.953.015
<i>Phải thu tiền khấu hao nhà xưởng, máy móc thiết bị theo hợp đồng hợp tác kinh doanh</i>	-	897.600.000
<i>Thu tiền khấu hao nhà xưởng, máy móc thiết bị theo hợp đồng hợp tác kinh doanh</i>	-	1.122.000.000
<b>Công ty Cổ phần tập đoàn đầu tư Hoàng Hà</b>		
<i>Phải thu tiền bán hàng</i>	29.523.669.450	6.951.007.360
<i>Thu tiền bán hàng</i>	36.474.676.810	-
<i>Phải trả tiền mua hàng</i>	60.455.557.185	22.691.473.970
<i>Nhận lại tiền trả trước cho người bán</i>	-	5.000.000.000
<i>Trả tiền mua hàng</i>	57.455.557.185	30.691.473.970
<b>Công ty Cổ phần giấy Từ Châu</b>		
<i>Phải thu tiền bán hàng</i>	34.263.228.670	9.361.801.680
<i>Thu tiền bán hàng</i>	24.093.849.830	8.918.870.800

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.2b, V.3, V.4, V.5a, V.5b, V.8, V.12./.

## 2. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.111.704.474	8.833.076.065	7.111.704.474	8.833.076.065
Đầu tư tài chính ngắn hạn	13.500.000.000	1.000.000.000	13.500.000.000	1.000.000.000
Phải thu khách hàng	59.751.321.223	70.629.666.673	59.751.321.223	70.629.666.673
Các khoản cho vay	15.360.000.000	15.360.000.000	15.360.000.000	15.360.000.000
Các khoản phải thu khác	97.751.745.335	50.691.423.545	97.751.745.335	50.691.423.545
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	78.600.000.000	78.600.000.000	78.600.000.000	78.600.000.000
<b>Cộng</b>	<b>272.074.771.032</b>	<b>225.114.166.283</b>	<b>272.074.771.032</b>	<b>225.114.166.283</b>

### Nợ phải trả tài chính

Vay và nợ	173.097.756.933	108.219.837.800	173.097.756.933	108.219.837.800
Phải trả người bán	44.448.194.515	43.742.230.493	44.448.194.515	43.742.230.493
Các khoản phải trả khác	1.734.972.081	1.543.787.050	1.734.972.081	1.543.787.050
<b>Cộng</b>	<b>219.280.923.529</b>	<b>153.505.855.343</b>	<b>219.280.923.529</b>	<b>153.505.855.343</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản cho vay, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán và không có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

## 3. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

### Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### *Tiền gửi ngân hàng*

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### **4. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	158.282.653.205	14.815.103.728	-	173.097.756.933
Phải trả người bán	44.448.194.515	-	-	44.448.194.515
Các khoản phải trả khác	1.734.972.081	-	-	1.734.972.081
<b>Cộng</b>	<b>204.465.819.801</b>	<b>14.815.103.728</b>	<b>-</b>	<b>219.280.923.529</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	102.216.500.551	6.003.337.249	-	108.219.837.800
Phải trả người bán	43.742.230.493	-	-	43.742.230.493
Các khoản phải trả khác	1.543.787.050	-	-	1.543.787.050
<b>Cộng</b>	<b>147.502.518.094</b>	<b>6.003.337.249</b>	<b>-</b>	<b>153.505.855.343</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

## CÔNG TY CỔ PHẦN GIẤY HOÀNG HÀ HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 194 đường Kiều Hạ, Phường Đông Hải 2, Quận Hải An, TP Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

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

#### 5. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

#### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

#### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

#### *Rủi ro về giá khác*

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

#### 6. Các sự kiện phát sinh sau kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2021 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.

#### 7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hương

Kế toán trưởng

Trịnh Thị Hương

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Phương