



CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
TẬP  
ĐOÀN  
HAPACO

Digitally signed by  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
TẬP ĐOÀN HAPACO  
DN: cn=VN, st=HAI  
PHONG, i=Ngô Quyền,  
cn=CÔNG TY CỔ PHẦN  
TẬP ĐOÀN HAPACO,  
o.9.2342.19200300.100  
.1.1=MST:0200371361  
Date: 2021.03.31  
16:39:23 +07'00'

TẬP ĐOÀN HAPACO – CÔNG TY CP

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

Số: 03 /2021/CV-HAP

"V/v giải trình BCTC riêng năm 2020"

Hải Phòng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, giải trình khi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước hoặc bị lỗ. Về vấn đề này, Công ty cổ phần Tập đoàn HAPACO giải trình thay đổi của lợi nhuận sau thuế năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019 trong Báo cáo tài chính riêng đã soát xét của Công ty như sau:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN năm 2020: 18.813.872.714 đồng.
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN năm 2019: 40.292.132.003 đồng.
- Chênh lệch Giảm : 21.478.259.289 đồng. Tỷ lệ giảm 53,31% so cùng kỳ năm trước.

**Nguyên nhân:**

Hoạt động chủ yếu của Công ty cổ phần Tập đoàn Hapaco ( Công ty mẹ) là hoạt động đầu tư tài chính do chuyển toàn bộ hoạt động sản xuất về Công ty con.

Trong kỳ tình hình dịch Covid – 19 xảy ra trên toàn thế giới làm ảnh hưởng đến sản xuất kinh doanh của Tập Đoàn. Tuy nhiên các Công ty thành viên vẫn tiếp tục đẩy mạnh sản xuất kinh doanh, phát triển thị trường tiêu thụ sản phẩm, tối giản các chi phí.

Tại Công ty mẹ có hoàn nhập dự phòng đối với Công ty thành viên năm trước bị lỗ và mới tạm thu một phần lợi nhuận về trả cổ tức cho Cổ đông nhưng vẫn không bù đắp được so với năm 2019.

Đây là nguyên nhân chính làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo tài chính riêng năm 2020 sau soát xét của Tập đoàn Hapaco giảm so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng ./.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Vũ Xuân Thủy*

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

đã được kiểm toán bởi

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**

## MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
<b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>	<b>2 - 4</b>
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>5 - 6</b>
<b>Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán</b>	<b>7 - 40</b>
<i>Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020</i>	<i>7 - 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng năm 2020</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2020</i>	<i>12 - 13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2020</i>	<i>14 - 40</i>

**BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán.

**Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước theo hình thức: Chuyển nhượng toàn bộ giá trị thuộc phần vốn Nhà nước hiện có tại Công ty Giấy Hải Phòng và Số cổ phần Nhà nước hiện có của Công ty Giấy Hải Phòng trong Công ty Cổ phần Hải Âu cho Công ty Cổ phần Hapaco theo Quyết định số 1912/QĐ/UB ngày 28 tháng 10 năm 1999 của UBND thành phố Hải Phòng. Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco được đổi tên từ Công ty Cổ phần Hapaco theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200371361 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp lần thứ 11 ngày 21 tháng 11 năm 2009.

**Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 11: 556.266.210.000 VND**

**Vốn điều lệ thực góp tại thời điểm 31/12/2020: 556.266.210.000 VND**

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng  
 Điện thoại : 0225 3556 002  
 Fax : 0225 3556 008  
 Mã số thuế : 0 2 0 0 3 7 1 3 6 1

**Các đơn vị thành viên của Công ty tại ngày lập báo cáo:**

Tên đơn vị	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
<b>Công ty con</b>				
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng	Số 441A - Tôn Đức Thắng - Hải Phòng	Sản xuất giấy	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	Thôn Nước Mát, Xã Âu Lâu, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái	Sản xuất giấy	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	Xã Vạn Mai - Mai Châu - Hòa Bình	Trồng rừng, sản xuất giấy	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần Hải Hà	Vĩnh Tuy - Bắc Quang - Hà Giang	Sản xuất giấy	61,54%	61,54%
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco	Xã Đại Bản - An Dương - Hải Phòng	Sản xuất giấy	99,89%	99,89%
<b>Công ty liên kết</b>				
Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	Số 738, Nguyễn Văn Linh, Lê Chân, Hải Phòng	Kinh doanh dịch vụ bệnh viện	46,82%	46,82%
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	Số 24 Cù Chính Lan, Hồng Bàng, Hải Phòng	Môi giới, tự doanh, tư vấn đầu tư chứng khoán	6,64%	6,64%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hafineo	Số 135 Điện Biên Phủ, Hồng Bàng, Hải Phòng	Hoạt động tư vấn quản lý	15,00%	15,00%
Công ty Cổ phần Đông dược Tiên Sa	Phường Hải Tân, Hải Dương	Kinh doanh đông dược	20,00%	20,00%

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC** (tiếp theo)

### **Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính riêng tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 40).

### **Các sự kiện quan trọng trong năm tài chính**

Trong năm, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco đã thực hiện thoái 100% vốn tại Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng.

### **Các sự kiện quan trọng phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2020 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 riêng.

### **Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

#### ***Hội đồng quản trị***

Họ và tên	Chức vụ
Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch
Ông Vũ Xuân Thùy	Phó Chủ tịch
Ông Vũ Xuân Thịnh	Ủy viên
Ông Phí Trọng Phúc	Ủy viên
Ông Vũ Xuân Cường	Ủy viên
Ông Nguyễn Đức Hậu	Ủy viên
Ông Lê Như Tiến	Ủy viên

#### ***Ban Tổng Giám đốc***

Họ và tên	Chức vụ
Ông Vũ Xuân Thùy	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Xuân Thịnh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Xuân Cường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Hậu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Doãn Nhân	Phó Tổng Giám đốc

Bổ nhiệm ngày 18 tháng 11 năm 2020

#### ***Ban Kiểm soát***

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phạm Đức Phiên	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thanh Toàn	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Thành viên

#### **Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### **Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

2020  
CỔ  
ĐẠI  
KIỂM  
TOÁN

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 và Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Phòng, ngày 29 tháng 03 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

**Tổng Giám đốc**



Vũ Xuân Thủy

184  
NG  
HIỆ  
M  
I T  
ĐA

Số : 47.03/2020/BCTC-NVT2

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

### **Về Báo cáo tài chính riêng năm 2020**

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco, được lập ngày 29 tháng 3 năm 2021 từ trang 07 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

#### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

#### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 29 tháng 3 năm 2021

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**

**Phó Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Thị Hồng Thanh**

GCNĐKHNKT số: 0053-2018-124-1

**Kiểm toán viên**

**Phạm Văn Tuấn**

GCNĐKHNKT số: 4497-2018-124-1





**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>253.656.574.075</b>	<b>223.797.287.982</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>42.580.511.638</b>	<b>698.785.147</b>
1. Tiền	111		42.580.511.638	698.785.147
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2a</b>	<b>21.500.125.600</b>	<b>28.500.112.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		363.842	363.842
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(238.242)	(251.842)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		21.500.000.000	28.500.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>189.412.174.361</b>	<b>194.454.921.569</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	80.750.000	98.350.000
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	V.4a	-	10.136.530.278
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	189.331.424.361	184.220.041.291
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>-</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>163.762.476</b>	<b>143.469.266</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		163.762.476	143.469.266
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 TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>450.503.976.646</b>	<b>473.285.075.026</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>60.252.400.000</b>	<b>72.950.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4b	60.252.400.000	72.950.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>83.181.104</b>	<b>115.908.068</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	83.181.104	115.908.068
<i>Nguyên giá</i>	222		796.235.000	796.235.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(713.053.896)	(680.326.932)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2b	<b>390.168.395.542</b>	<b>400.219.166.958</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		195.915.951.496	220.378.865.496
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		177.000.000.000	177.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		40.624.251.523	40.624.251.523
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(23.371.807.477)	(37.783.950.061)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>704.160.550.721</b>	<b>697.082.363.008</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>42.825.031.480</b>	<b>37.819.371.181</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>42.825.031.480</b>	<b>37.819.371.181</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	1.888.258.688	1.888.258.688
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	23.037.124.644	22.139.713.708
4. Phải trả người lao động	314		313.974.357	306.034.915
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.9	164.778.873	162.309.661
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.10	17.322.154.045	13.319.313.336
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		98.740.873	3.740.873
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-

11/02  
CỔ  
TÀI CHÍNH  
KIỂM  
NHÀ  
VỐN

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>661.335.519.241</b>	<b>659.262.991.827</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.11</b>	<b>661.335.519.241</b>	<b>659.262.991.827</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		556.266.210.000	556.266.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		556.266.210.000	556.266.210.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.895.944.671	29.895.944.671
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(4.570.790.000)	(4.570.790.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		46.234.041.664	46.234.041.664
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		33.510.112.906	31.437.585.492
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.696.240.192	(8.854.546.511)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.813.872.714	40.292.132.003
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>704.160.550.721</b>	<b>697.082.363.008</b>

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2021



Tổng Giám đốc

Vũ Xuân Thủy

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	-	70.000.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	70.000.000
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	-	70.000.000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	27.229.823.327	37.571.707.719
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	(14.341.579.655)	(9.796.981.226)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		60.361.644	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.5	22.464.779.680	6.136.597.794
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19.106.623.302	41.232.091.151
11. Thu nhập khác	31		1.000.000	-
12. Chi phí khác	32		2.724.697	321.693
13. Lợi nhuận khác	40		(1.724.697)	(321.693)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.104.898.605	41.231.769.458
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.6	291.025.891	939.637.455
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<b>18.813.872.714</b>	<b>40.292.132.003</b>

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2021



Vũ Xuân Thủy

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	19.104.898.605	41.231.769.458
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	32.726.964	32.726.964
- Các khoản dự phòng	03	(14.412.156.184)	(9.807.168.202)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(27.229.823.327)	(37.571.707.719)
- Chi phí lãi vay	06	60.361.644	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(22.443.992.298)	(6.114.379.499)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7.963.523.720	9.038.815.772
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	4.616.797.608	(9.398.165.086)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(60.361.644)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5.000.000)	(20.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(9.929.032.614)</b>	<b>(6.493.728.813)</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	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(21.100.000.000)	(22.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	50.934.130.278	28.950.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	32.225.725.246	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.389.412.081	33.351.707.719
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>68.449.267.605</b>	<b>40.301.707.719</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh		
		Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
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	1.920.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.920.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16.638.508.500)	(33.277.019.400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(16.638.508.500)</b>	<b>(33.277.019.400)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>41.881.726.491</b>	<b>530.959.506</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1 698.785.147</b>	<b>167.825.641</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 42.580.511.638</b>	<b>698.785.147</b>

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Thủy

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**Năm 2020**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Đầu tư tài chính và mua bán chứng khoán
3. **Hoạt động kinh doanh chính trong năm**  
Đầu tư tài chính và mua bán chứng khoán.
4. **Số lượng người lao động đến ngày 31 tháng 12 năm 2020:** là 15 người
5. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng

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

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).

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

1. **Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng 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 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và 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 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.





## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

---

#### **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. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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.

##### **3. Nguyên tắc kế toán 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, cổ 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 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 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 CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

---

#### *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, 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 chi 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, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, 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 kết..

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

#### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. 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 chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác 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 đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

482-  
CÔNG TY  
M HỮU  
TOÁN  
M VI  
- 1 -

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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 và 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 có tính chất mua – bán, 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.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 25
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí phát sinh trong năm.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### **7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

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 02 năm.

##### ***Chi phí sửa chữa lớn***

Chi phí sửa chữa nhà xưởng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### **8. Nguyên tắc kế toán 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 và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng công ty/Doanh nghiệp, 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.

#### **9. Nguyên tắc kế toán vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế dịch danh cho từng đối tượng;

- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối năm khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

---

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận 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/thành viên/chủ sở hữu.

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cầu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

##### ***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.

##### ***Lợi nhuận chưa phân phối***

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

##### ***Nguyên tắc ghi nhận cổ tức***

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 05/2020/NQ-ĐHCD-HAP ngày 16 tháng 5 năm 2020, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 3% số tiền 16.687.986.300 VND từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế có đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 trên Báo cáo tài chính Hợp nhất.

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

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

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu 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.

##### ***b) Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### **12. Nguyên tắc kế toán 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.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại

trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

#### **13. Nguyên tắc kế toán 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.

#### **14. Nguyên tắc kế toán 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, thuê 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...).

1029  
CỔ  
TÀI CHÍNH  
KIỂM  
NHẬP  
VỐ

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

##### *Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, 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.

Năm 2020, Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP ngày 25 tháng 9 năm 2020.

#### 16. Công cụ tài chính

##### i. Tài sản tài chính

##### *Phân loại 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 phân 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 phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải 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 phải 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 phải 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 phải 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.

384

NG  
HIỆN  
M T  
TÂN

A -

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### *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/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### **ii. 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.

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 phải sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phải 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 tại thuận 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.

#### **iii. Công cụ vốn chủ sở hữu**

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

#### **17. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuận trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuận hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

12/C  
TY  
HỮU  
SẢN  
VIỆ  
1.P



## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

---

#### **18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### **19. 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.

V. T. N. C.  
M  
T  
M  
A  
N  
C.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.127.065	5.105.851
Tiền gửi ngân hàng	42.579.384.573	693.679.296
<b>Cộng</b>	<b><u>42.580.511.638</u></b>	<b><u>698.785.147</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính****a) Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>Chứng khoán kinh doanh</b>	<b>363.842</b>	<b>125.600</b>	<b>(238.242)</b>	<b>363.842</b>	<b>112.000</b>	<b>(251.842)</b>
<i>Cổ phiếu</i>	<i>363.842</i>	<i>125.600</i>	<i>(238.242)</i>	<i>363.842</i>	<i>112.000</i>	<i>(251.842)</i>
<i>Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam</i>	<i>363.842</i>	<i>125.600</i>	<i>(238.242)</i>	<i>363.842</i>	<i>112.000</i>	<i>(251.842)</i>
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>21.500.000.000</b>	<b>21.500.000.000</b>	<b>-</b>	<b>28.500.000.000</b>	<b>28.500.000.000</b>	<b>-</b>
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	<i>13.500.000.000</i>	<i>13.500.000.000</i>	<i>-</i>	<i>24.500.000.000</i>	<i>24.500.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Trái phiếu</i>	<i>8.000.000.000</i>	<i>8.000.000.000</i>	<i>-</i>	<i>4.000.000.000</i>	<i>4.000.000.000</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b><u>21.500.363.842</u></b>	<b><u>21.500.125.600</u></b>	<b><u>(238.242)</u></b>	<b><u>28.500.363.842</u></b>	<b><u>28.500.112.000</u></b>	<b><u>(251.842)</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BẢO CAO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****b) Đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>195.915.951.496</b>	<b>(18.824.143.804)</b>	<b>177.091.807.692</b>	<b>(33.236.286.388)</b>
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng	41.628.175.931	-	41.628.175.931	-
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	12.179.656.000	-	12.179.656.000	-
Công ty Cổ phần Hải Hà	8.000.000.000	-	8.000.000.000	-
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	7.238.119.565	-	7.238.119.565	-
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco	126.870.000.000	(18.824.143.804)	108.045.856.196	(23.710.893.429)
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng (*)				
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>177.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>177.000.000.000</b>	<b>-</b>
Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green	177.000.000.000	-	177.000.000.000	-
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>40.624.251.523</b>	<b>(4.547.663.673)</b>	<b>36.076.587.850</b>	<b>(4.547.663.673)</b>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	23.624.251.523	-	23.624.251.523	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco	15.000.000.000	(2.547.663.673)	12.452.336.327	(2.547.663.673)
Công ty Cổ phần Đông dực Tiên Sa	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>413.540.203.019</b>	<b>(23.371.807.477)</b>	<b>390.168.395.542</b>	<b>(37.783.950.061)</b>
			<b>438.003.117.019</b>	<b>(400.219.166.958)</b>

(\*) Trong năm, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco đã thực hiện thoái 100% vốn tại Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng.

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### Công ty con

Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động SXKD chính
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco Hải Âu) (1)	Số 441A - Tôn Đức Thắng - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn (2)	Thôn Nước Mát, Xã Âu Lâu, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc (3)	Xã Vạn Mai - Mai Châu - Hòa Bình	100,00%	100,00%	Trồng rừng, sản xuất giấy
Công ty Cổ phần Hải Hà (4)	Vĩnh Tuy - Bắc Quang - Hà Giang	61,54%	61,54%	Sản xuất giấy
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (Công ty TNHH Hapaco H.P.P) (5)	Xã Đại Bản - An Dương - Hải Phòng	99,89%	99,89%	Sản xuất giấy

(1) Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng được chuyển đổi từ Công ty TNHH HAPACO Hải Âu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200462650 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 07 tháng 05 năm 2002, thay đổi lần thứ 7 ngày 02 tháng 10 năm 2017. Vốn điều lệ theo chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 500.000.000.000 VND. Tại thời điểm ngày 31 tháng 2 năm 2016, Tập đoàn Hapaco đã góp 30.643.720.000 VND, vốn sáp nhập từ Công ty TNHH Hapaco Phương Đông là 10.984.455.931 VND. Tổng vốn đầu tư tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 là 41.628.175.931 VND.

(2) Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn được chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Hapaco Yên Sơn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5200189376 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Yên Bái cấp ngày 11/06/2001, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 22 năm 10 năm 2019. Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh số 5200189376 thay đổi lần thứ 10 ngày 22 năm 10 năm 2019 của Công ty là 11.000.000.000 VND.

(3) Công ty TNHH MTV Hapaco Đông Bắc được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2503000270, cấp ngày 03 tháng 7 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 16 tháng 09 năm 2013. Vốn điều lệ theo chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 7.238.119.565 VND. Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, Tập đoàn Hapaco đã góp 7.238.119.565 VND.

(4) Công ty Cổ phần Hải Hà hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1003000021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Giang cấp ngày 18 tháng 10 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 03 tháng 06 năm 2013. Vốn điều lệ theo chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 20.000.000.000 VND. Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được hai cổ đông góp vốn tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2018 là 13.000.000.000 VND; Trong đó, Tập đoàn Hapaco góp 8.000.000.000 VND tương đương 61,54% vốn điều lệ của Công ty. Công ty chưa thực hiện chuyển đổi mô hình hoạt động từ Công ty Cổ phần sang Công ty Trách nhiệm hữu hạn theo Luật doanh nghiệp.

(5) Công Ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco H.P.P) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200822159 ngày 19 tháng 06 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp. Trong quá trình hoạt động Công ty đã 04 lần được cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh, tăng vốn điều lệ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 04 được Sở

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 25 tháng 05 năm 2017 đổi tên thành Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco, vốn điều lệ của Công ty là 127.000.000.000 VNĐ, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco nắm giữ 99,89% vốn điều lệ, số tiền 126.870.000.000 VNĐ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 vốn thực có Tập đoàn đầu tư vào Công ty theo đúng giấy phép là 126.870.000.000 VNĐ, chiếm 99,89% vốn điều lệ.

#### **Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động SXKD chính
Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	Số 738, Nguyễn Văn Linh, Lê Chân, Hải Phòng	46,82%	46,82%	Kinh doanh dịch vụ bệnh viện

Khoản đầu tư của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco vào Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần ngày 16 tháng 11 năm 2016 với số vốn điều lệ là 526.000.000.000 VNĐ. Số vốn góp thực tế đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 177.000.000.000 VNĐ.

#### **Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động SXKD chính
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	Số 24 Cù Chính Lan, Hồng Bàng, Hải Phòng	6,64%	6,64%	Môi giới, tự doanh, tư vấn đầu tư chứng khoán
Công ty Cổ phần Đầu tư HAFINCO	Số 135 Điện Biên Phủ, Hồng Bàng, Hải Phòng	15,00%	15,00%	Hoạt động tư vấn quản lý
Công ty Cổ phần Đông dược Tiên Sa	Phường Hải Tân, Hải Dương	20,00%	20,00%	Kinh doanh đông dược

### **3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Các nhà cung cấp khác	80.750.000	-	98.350.000	-
<b>Cộng</b>	<b>80.750.000</b>	<b>-</b>	<b>98.350.000</b>	<b>-</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 4. Phải thu về cho vay

##### a) Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	<i>10.136.530.278</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng (1)	-	10.136.530.278
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>10.136.530.278</b>

(1) Cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng vay theo Hợp đồng cho vay vốn số 30.12/HAP-HĐVV ngày 30 tháng 12 năm 2009 và phụ lục Hợp đồng vay số 30/12/2009/HAP-PL2; 30/12/2009/HAP-PL3; 30/12/2009/HAP-PL4; 30.12/2009/HAP-HĐVV-PL5; 30.12/2009/HAP-HĐVV-PL6 ngày 01/01/2018; 30.12/2009/HAP-HĐVV-PL7 ngày 01/01/2019; 30.12/2009/HAP-HĐVV-PL8 ngày 01/01/2020 nhằm bổ sung vốn lưu động, thời gian gia hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2020. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2020, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco đã thu hồi toàn bộ khoản cho vay này

##### b) 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>60.252.400.000</i>	<i>72.950.000.000</i>
Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green (1)	30.652.400.000	47.950.000.000
Công ty TNHH Vida Hải Phòng (2)	29.600.000.000	25.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>60.252.400.000</b>	<b>72.950.000.000</b>

(1) Là khoản phải thu về cho vay dài hạn Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green theo Hợp đồng cho vay số 01-HĐV/HAP-GREEN ngày 02 tháng 01 năm 2018 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco và Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green. Số dư công nợ phải thu về cho vay của Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 là 30.652.400.000 VND.

(2) Là khoản phải thu về cho vay dài hạn Công ty TNHH Vida Hải phòng theo Hợp đồng cho vay số 02-HĐV/HAP-VIDA ngày 02 tháng 01 năm 2018 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco và Công ty TNHH Vida Hải phòng. Số dư công nợ phải thu về cho vay của Công ty TNHH Vida Hải Phòng tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 là 29.600.000.000 VND

PHỤ LỤC BẢNG TÀI CHÍNH RIÊNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngũ Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>152.769.700.391</b>	<b>-</b>	<b>156.056.136.321</b>	<b>-</b>
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	-	-	2.431.629.833	-
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng	-	-	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Hải Hà	1.139.922.000	-	1.619.922.000	-
Công ty Cổ phần đầu tư Hafinco	-	-	14.812.406.097	-
Phải thu Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco - góp vốn thừa	19.438.753.821	-	21.698.753.821	-
Phải thu tiền cổ tức Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	17.297.600.000	-	-	-
Phải thu Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green về góp vốn thừa đầu tư tại Bệnh viện	114.893.424.570	-	114.893.424.570	-
<b>Phải thu các đối tượng khác</b>	<b>36.561.723.970</b>	<b>-</b>	<b>28.163.904.970</b>	<b>-</b>
Tạm ứng	10.000.000	-	10.000.000	-
Công ty CP Dệt may Hapaco	18.682.504.970	-	18.682.504.970	-
Tạm ứng cho Văn phòng Đại diện của Tập đoàn tại số 47 Phố Mới - Huyện Thủy Nguyên - TP Hải Phòng thực hiện dự án Bệnh viện Việt - Hàn	8.397.819.000	-	-	-
Phải thu của công nợ ứng trước cho cá nhân thực hiện các công việc cho Tập đoàn	9.471.400.000	-	9.471.400.000	-
<b>Cộng</b>	<b>189.331.424.361</b>	<b>-</b>	<b>184.220.041.291</b>	<b>-</b>

(1) Theo Biên bản thỏa thuận ngày 04 tháng 11 năm 2016 giữa Tập đoàn Hapaco, Công ty TNHH Hải Âu (nay là Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng) và Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green (nay là Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green), Quyết định số 06/QĐ-HAP-HĐQT của Hội đồng quản trị Tập đoàn Hapaco, Quyết định 09/QĐ-HAP-HDTV ngày 06 tháng 11 năm 2016 của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green. Các bên đã thống nhất Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green sẽ hoàn trả phần vốn đã góp đang chờ chuyển nhượng của Tập đoàn Hapaco vào Bệnh viện với số tiền 114.893.424.570 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bán thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****6. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	490.904.545	200.000.000	105.330.455	796.235.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>490.904.545</b>	<b>200.000.000</b>	<b>105.330.455</b>	<b>796.235.000</b>
<i>Trong đó</i>	-	-	-	-
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	200.000.000	105.330.455	305.330.455
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	374.996.477	200.000.000	105.330.455	680.326.932
Khấu hao trong năm	32.726.964	-	-	32.726.964
<b>Số cuối năm</b>	<b>407.723.441</b>	<b>200.000.000</b>	<b>105.330.455</b>	<b>713.053.896</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	115.908.068	-	-	115.908.068
<b>Số cuối năm</b>	<b>83.181.104</b>	-	-	<b>83.181.104</b>

**7. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty cổ phần xây dựng số 15	1.294.044.600	1.294.044.600
Các nhà cung cấp khác	594.214.088	594.214.088
<b>Cộng</b>	<b>1.888.258.688</b>	<b>1.888.258.688</b>

**8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu			Phải nộp	Phải thu
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.079.284.679	-	291.025.891	-	19.370.310.570	-
Thuế thu nhập cá nhân	3.060.429.029	-	1.062.652.143	(456.267.098)	3.666.814.074	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>22.139.713.708</b>	-	<b>1.356.678.034</b>	<b>(459.267.098)</b>	<b>23.037.124.644</b>	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất thuế GTGT 10%



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)*****Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Năm 2020, Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP ngày 25 tháng 9 năm 2020.

***Các loại thuế khác***

Kê khai, nộp thuế theo quy định của nhà nước.

**9. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phải trả khác	164.778.873	162.309.661
<b>Cộng</b>	<b>164.778.873</b>	<b>162.309.661</b>

**10. 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>15.986.275.731</b>	<b>12.247.385.788</b>
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	4.688.370.167	-
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng	196.044.895	768.425.119
Công ty TNHH MTV Hapaco Đông Bắc	190.000.000	550.000.000
Công ty Cổ Phần bệnh viện quốc tế Green	10.911.860.669	10.928.960.669
<b><i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i></b>	<b>1.335.878.314</b>	<b>1.071.927.548</b>
Kinh phí công đoàn	25.712.110	27.619.776
Bảo hiểm xã hội	26.473.488	-
Bảo hiểm y tế	4.671.792	-
Bảo hiểm thất nghiệp	1.176.352	-
Phải trả thù lao HĐQT, BKS	963.451.800	732.751.800
Cổ tức phải trả cổ đông	22.740.000	19.903.200
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	291.652.772	291.652.772
<b>Cộng</b>	<b>17.322.154.045</b>	<b>13.319.313.336</b>

038  
ÔNG  
NHỆ  
ẾM  
ÂN T  
ĐA

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

**11. Vốn chủ sở hữu*****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu***

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số đầu năm trước</b>	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	46.234.041.664	24.428.144.089	652.253.550.424
Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	-	(33.282.690.600)	(33.282.690.600)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	40.292.132.003	40.292.132.003
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>556.266.210.000</b>	<b>29.895.944.671</b>	<b>(4.570.790.000)</b>	<b>46.234.041.664</b>	<b>31.437.585.492</b>	<b>659.262.991.827</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	46.234.041.664	31.437.585.492	659.262.991.827
Chia cổ tức trong năm nay	-	-	-	-	(16.641.345.300)	(16.641.345.300)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	18.813.872.714	18.813.872.714
Chi khác	-	-	-	-	(100.000.000)	(100.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>556.266.210.000</b>	<b>29.895.944.671</b>	<b>(4.570.790.000)</b>	<b>46.234.041.664</b>	<b>33.510.112.906</b>	<b>661.335.519.241</b>

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 05/2020/NQ-DHCD-HAP ngày 16 tháng 5 năm 2020, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 3% số tiền 16.641.345.300 VND từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế có đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 trên Báo cáo tài chính Hợp nhất.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	55.626.621	55.626.621
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	55.626.621	55.626.621
- Cổ phiếu phổ thông	55.626.621	55.626.621
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	155.470	155.470
- Cổ phiếu phổ thông	155.470	155.470
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	55.471.151	55.471.151
- Cổ phiếu phổ thông	55.471.151	55.471.151
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****1. Chi tiết nợ khó đòi đã xử lý**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nợ khó đòi đã xử lý xóa nợ	21.130.134.967	5.086.784.551
<b>Cộng</b>	<b>21.130.134.967</b>	<b>5.086.784.551</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu khác	-	70.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>70.000.000</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hoạt động khác	-	70.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>70.000.000</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, cho vay	2.169.412.081	1.011.707.719
Lãi thanh lý khoản đầu tư	7.762.811.246	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	17.297.600.000	36.560.000.000
<b>Cộng</b>	<b>27.229.823.327</b>	<b>37.571.707.719</b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	60.361.644	
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(14.412.156.184)	(9.807.168.202)
Chi phí tài chính khác	10.214.885	10.186.976
<b>Cộng</b>	<b>(14.341.579.655)</b>	<b>(9.796.981.226)</b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm nay</u>
Chi phí cho nhân viên	4.745.389.074	4.771.041.218
Chi phí khấu hao tài sản cố định	32.726.964	32.726.964
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	14.812.406.097	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.602.524.481	1.306.411.793
Chi phí bằng tiền khác	268.733.064	23.417.819
<b>Cộng</b>	<b>22.464.779.680</b>	<b>6.136.597.794</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.104.898.605	41.231.769.458
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	271.457.761	26.417.819
<i>Chi phí không được trừ</i>	<i>271.457.761</i>	<i>26.417.819</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	(17.297.600.000)	(36.560.000.000)
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	<i>(17.297.600.000)</i>	<i>(36.560.000.000)</i>
Thu nhập chịu thuế	2.078.756.366	4.698.187.277
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>415.751.273</b>	<b>939.637.455</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm (giảm 30% số thuế TNDN phải nộp theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP ngày 25/9/2020)</b>	<b>(124.725.382)</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>291.025.891</b>	<b>939.637.455</b>

#### 7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chi 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 quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch với các bên liên quan như sau:

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập thành viên Ban lãnh đạo (VND)	3.376.686.000	2.577.576.000

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu tiền thành viên Ban lãnh đạo tiền chuyển nhượng cổ phần	-	130.000.000
Phải thu tiền thuế TNCN thành viên Ban Lãnh đạo	-	15.251.450
Thu tiền thuế TNCN thành viên Ban lãnh đạo	-	14.036.750
Phải trả tiền lãi vay thành viên Ban lãnh đạo	60.361.644	-
Tiền lãi vay đã trả thành viên Ban lãnh đạo	60.361.644	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO**

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)****Giao dịch với bên liên quan khác:****Bên liên quan****Mối quan hệ**

Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng ( tiền thân là Công ty TNHH Hapaco Hải Âu)	Công ty con
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	Công ty con
Công ty Cổ phần Hải Hà	Công ty con
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	Công ty con
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco H.P.P)	Công ty con
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	Công ty con
Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	Công ty liên kết
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	Tập đoàn Hapaco là cổ đông của Công ty Ông Vũ Dương Hiền là chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco	Tập đoàn Hapaco là cổ đông của Công ty
Công ty Cổ phần Đông dược Tiên Sa	
<b>Các đối tượng khác</b>	
Công ty TNHH Vida Hải Phòng	Ông Vũ Dương Hiền là chủ tịch Hội đồng thành viên
Công ty TNHH kinh doanh thương mại và XNK Hapaco Hà Nội	Ông Vũ Dương Hiền là Giám đốc Công ty

Các nghiệp vụ phát sinh chính trong năm 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 Hải Phòng</b>		
Thu kinh phí công đoàn	27.619.776	-
Phải thu Cổ tức lợi nhuận được chia		10.800.000.000
Thu tiền cổ tức		10.800.000.000
Bù trừ công nợ phải thu khác phải trả khác	600.000.000	-
<b>Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn</b>		
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn chuyển tiền về tập đoàn	3.120.000.000	
Phải thu Cổ tức lợi nhuận được chia		14.760.000.000
Thu tiền cổ tức	4.000.000.000	10.760.000.000
<b>Công ty Cổ phần Hải Hà</b>		
Công ty Cổ phần Hải Hà chuyển tiền thanh toán	260.000.000	-
Phải thu Cổ tức lợi nhuận được chia	-	2.000.000.000
Thu tiền cổ tức	220.000.000	1.780.000.000
<b>Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc</b>		
Phải thu tiền chi hộ	760.000.000	-
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc chuyển tiền thanh toán	400.000.000	550.000.000
Phải thu Cổ tức lợi nhuận được chia	-	9.000.000.000
Thu tiền cổ tức	-	9.000.000.000
<b>Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco</b>		
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco chuyển tiền góp vốn thừa	2.260.000.000	7.009.101.396
Thu hộ tiền bán xe		77.000.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Bù trừ công nợ phải thu khác và phải trả khác	-	3.967.523.694
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco chuyển trả tiền vay	-	4.700.000.000
<b>Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng</b>		
Thu hồi tiền cho vay	10.136.530.278	-
<b>Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green</b>		
Phải thu Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green tiền chi hộ	-	84.000.000
Phải thu tiền bảo hiểm	17.100.000	-
Bù trừ công nợ phải thu phải trả	-	17.100.000
Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green thanh toán tiền vay	17.297.600.000	-
Phải thu tiền cổ tức Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green	17.297.600.000	-
Thu hồi tiền cho vay	-	24.250.000.000
<b>Công ty TNHH Vida Hải Phòng</b>		
Phải thu Công ty TNHH Vida Hải Phòng về cho vay	4.600.000.000	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.2; V.4; V.5; V.10.

## 2. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Tập đoàn Hapaco là đầu tư tài chính, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong tổng doanh thu, tài sản và kết quả kinh doanh. Đồng thời, toàn bộ hoạt động của Tập đoàn diễn ra trên lãnh thổ Việt nam. Do đó, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco không lập Báo cáo Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cũng như khu vực địa lý.

## 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.

### **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.

38.4

NG

HIỆM

M T

TÀI

TA

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 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:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	1.888.258.688	-	-	1.888.258.688
Các khoản phải trả khác	17.800.907.275	-	-	17.800.907.275
<b>Cộng</b>	<b>19.689.165.963</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.689.165.963</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	1.888.258.688	-	-	1.888.258.688
Các khoản phải trả khác	13.787.657.912	-	-	13.787.657.912
<b>Cộng</b>	<b>15.675.916.600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.675.916.600</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.

12.0  
TY  
HỮU H  
OÁN  
I VIỆ  
- T. P



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### 5. 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	42.580.511.638	698.785.147	42.580.511.638	698.785.147
Chứng khoán kinh doanh	125.600	112.000	125.600	112.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	21.500.000.000	28.500.000.000	21.500.000.000	28.500.000.000
Phải thu khách hàng	-	-	-	-
Các khoản cho vay	60.252.400.000	83.086.530.278	60.252.400.000	83.086.530.278
Các khoản phải thu khác	189.331.424.361	184.220.041.291	189.331.424.361	184.220.041.291
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	390.168.395.542	400.219.166.958	390.168.395.542	400.219.166.958
<b>Cộng</b>	<b>703.832.857.141</b>	<b>696.724.635.674</b>	<b>703.832.857.141</b>	<b>696.724.635.674</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	1.888.258.688	1.888.258.688	1.888.258.688	1.888.258.688
Các khoản phải trả khác	17.800.907.275	13.787.657.912	17.800.907.275	13.787.657.912
<b>Cộng</b>	<b>19.689.165.963</b>	<b>15.675.916.600</b>	<b>19.689.165.963</b>	<b>15.675.916.600</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 mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

#### 6. 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.

TẬP ĐOÀN  
HAPACO  
HẢI PHÒNG

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

Địa chỉ: Tầng 5+6, Tòa nhà Khánh Hội, Quận Ngô Quyền, Hải Phòng

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

#### **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.

### 7. Các sự kiện quan trọng trong năm tài chính

Trong năm, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco đã thực hiện thoái 100% vốn tại Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng.

### 8. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Lập, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Người lập biểu

Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Cao Thị Thúy Lan

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Thủy