

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO
- Mã chứng khoán: HAP
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 6 tòa nhà Khánh Hội, lô 2/3c đường Lê Hồng Phong, Ngô Quyền, Hải Phòng
- Điện thoại: 0225.3556002
- Fax: 0225.3556008
- Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Tuấn Anh
Chức vụ: Thư ký HĐQT

Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Căn cứ quy định về công bố thông tin, Công ty CP Tập đoàn HAPACO xin công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2017 đã kiểm toán kèm giải trình về biến động kết quả hoạt động SXKD so với cùng kỳ:

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/3/2018 tại đường dẫn: www.hapaco.vn của Công ty CP Tập đoàn HAPACO.

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

Tài liệu đính kèm

- 02 Báo cáo tài chính
- CV giải trình;

Người được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước công bố thông tin



Nguyễn Tuấn Anh

Số: 06 /2018/CV-HAP

Hải Phòng, ngày 19 tháng 03 năm 2018

"V/v giải trình BCTC riêng năm 2017"

**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 năm 2017 so với năm 2016 trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty như sau:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN năm 2016: 21.323.624.198 đồng.
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN năm 2017: 14.222.063.963 đồng.
- Chênh lệch giảm : 7.101.560.235 đồng. Tỷ lệ giảm: 33,3 %.

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 chuyên toàn bộ hoạt động sản xuất về công ty con, do đó doanh thu của công ty mẹ chủ yếu là doanh thu hoạt động tài chính từ việc thu lợi nhuận của các công ty con.

Tình hình sản xuất kinh doanh của các công ty con trong toàn Tập đoàn trong năm 2017 có sự tăng trưởng, kết quả kinh doanh có lãi. Chi phí tài chính của Công ty mẹ giảm mạnh từ việc hoàn nhập các khoản dự phòng các khoản đầu tư vào công ty con và giảm chi phí lãi vay. Tuy nhiên, để các công ty con có thêm nguồn vốn kinh doanh, năm 2017 Công ty mẹ thu lợi nhuận từ các công ty con ít hơn năm 2016. Do đó doanh thu tài chính của Công ty mẹ năm nay giảm hơn 8 tỷ đồng so với cùng kỳ.

Mặt khác, năm 2016 khoản thu nhập khác của Công ty cao hơn năm 2017 là 14 tỷ đồng. Đây chính là nguyên nhân chính làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo tài chính riêng năm 2017 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 Cường

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

đã được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	7 - 40
<i>Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>	<i>7 - 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng năm 2017</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng năm 2017</i>	<i>12 - 13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng năm 2017</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 2017 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 31/12/2017: 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

Ngành nghề kinh doanh chính

Đầu tư tài chính và mua bán chứng khoán.

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

Tên đơn vị	Địa chỉ
Công ty con	
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	Số 9 đường Cầu Bính - Hải Phòng
Công ty TNHH Hapaco Hải Âu	Số 441A - Tôn Đức Thắng - Hải Phòng
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	Số 826 Điện Biên - Minh Tân - Yên Bái
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	Xã Vạn Mai - Mai Châu - Hòa Bình
Công ty Cổ phần Hải Hà	Vĩnh Tuy - Bắc Quang - Hà Giang
Công ty TNHH Hapaco H.P.P	Xã Đại Bản - An Dương - Hải Phòng
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	Số 135 Điện Biên Phủ - Hải Phòng

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green Số 738, Nguyễn Văn Linh, Lê Chân, Hải Phòng

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng Số 24 Cù Chính Lan, Hồng Bàng, Hải Phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư HAFINCO Số 135 Điện Biên Phủ, Hồng Bàng, Hải Phòng
Công ty Cổ phần Đông được Tiên Sa Phường Hải Tân, Hải Dương
Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green Số 738, Nguyễn Văn Linh, Lê Chân, Hải Phòng

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 40).

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)

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính 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 Thủy	Ủy viên	
Ông Vũ Xuân Thịnh	Ủy viên	
Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc	Ủy viên	
Ông Vũ Xuân Cường	Ủy viên	
Ông Nguyễn Đức Hậu	Ủy viên	
Ông Lê Như Tiến	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 4 năm 2017
Bà Nguyễn Lệ Thủy	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 4 năm 2017

Ban Tổng Giám đốc

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

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	
Ông Nguyễn Thanh Toàn	Trưởng ban	
Ông Võ Văn Tính	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 4 năm 2017
Bà Trần Tiểu Phụng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 4 năm 2017

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 2017.

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;

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)

- Lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính riêng; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính riêng được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các qui định có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 115/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Phòng, ngày 19 tháng 3 năm 2018

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Cường

Số : 1105.02.03/2017/NVT2-BCTC
Ngày : 19 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính riêng năm 2017

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban 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 19 tháng 3 năm 2018 từ trang 07 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 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.

Trụ Sở Chính:

Số 8, phố Cát Linh, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
[T] (84-24) 3761 3399 [F] (84-24) 3761 5599 [W] www.ntva.vn [E] vpa@ntva.vn

Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 21 ngõ 80, phố Nhân Hòa, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

104 - 106 Trần Lưu, Phường An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại TP. Hải Phòng:

K3/125, Tô Hiệu, P. Trại Cau, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

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 2017 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.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hồng Thanh

GCNĐKHNT số: 0053-2018 -124-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNT số: 1690-2018 -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 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		311.029.592.583	349.195.722.834
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	97.528.019.868	885.467.654
1. Tiền	111		97.528.019.868	885.467.654
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	6.500.088.000	37.332.649.351
1. Chứng khoán kinh doanh	121		363.842	363.842
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(275.842)	(279.042)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.500.000.000	37.332.564.551
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		206.925.668.271	310.976.044.942
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.558.422.298	2.940.010.724
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3.013.675.962	6.821.852.424
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.5	14.848.530.278	11.001.778.053
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	191.163.067.557	294.127.931.565
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(3.658.027.824)	(3.915.527.824)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
; Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		75.816.444	1.560.887
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	1.494.976
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		75.816.444	65.911
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 2017

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		363.416.498.365	508.367.348.170
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		181.361.996	214.088.960
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	181.361.996	214.088.960
<i>Nguyên giá</i>	222		796.235.000	796.235.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(614.873.004)	(582.146.040)
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		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	363.235.136.369	508.153.259.210
1. Đầu tư vào công ty con	251		220.378.865.496	256.226.220.713
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		177.000.000.000	291.893.424.570
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		(74.767.980.650)	(80.590.637.596)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		674.446.090.948	857.563.071.004

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 2017

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		37.507.178.610	221.186.392.429
I. Nợ ngắn hạn	310		37.507.178.610	108.076.032.515
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	2.030.090.688	3.171.657.613
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	1.459.574.621
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	15.221.787.616	14.881.688.680
4. Phải trả người lao động	314		283.864.885	240.760.453
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	154.545.455	791.561.771
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.12	19.786.349.093	40.816.484.578
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	-	46.683.763.926
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		30.540.873	30.540.873
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	113.110.359.914
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	V.13b	-	113.110.359.914
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 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 2017

Bảng cân đối kế toán riêng (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		636.938.912.338	636.376.678.575
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	636.938.912.338	636.376.678.575
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	48.799.641.664
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		9.113.506.003	5.985.672.240
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5.108.557.960)	(15.337.951.958)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.222.063.963	21.323.624.198
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		674.446.090.948	857.563.071.004

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Lập, ngày 19 tháng 3 năm 2018

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Cường

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 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2017

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	181.818.182	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		181.818.182	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	181.818.182	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	14.841.713.015	24.867.048.849
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	(4.959.001.118)	2.764.539.766
Trong đó: chi phí lãi vay	23		759.795.152	15.017.513.240
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.5	6.173.048.723	7.453.108.547
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.627.665.410	14.649.400.536
11. Thu nhập khác	31	VII.6	1.619.636.400	15.881.742.801
12. Chi phí khác	32	VII.7	579.266.363	7.318.782.146
13. Lợi nhuận khác	40		1.040.370.037	8.562.960.655
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14.668.035.447	23.212.361.191
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.8	445.971.484	1.888.736.993
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.222.063.963	21.323.624.198

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thủy Lan

Lập, ngày 19 tháng 3 năm 2018

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Cường

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 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	14.668.035.447	23.212.361.191
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	(6.080.160.146)	(12.433.772.948)
- 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	(14.841.713.015)	(24.867.048.849)
- Chi phí lãi vay	06	759.795.152	15.017.513.240
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(5.461.315.598)	961.779.598
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	113.445.092.527	8.117.259.652
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(16.647.389.692)	(4.171.603.559)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.494.976	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.358.856.923)	(18.334.841.496)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(15.580.471.042)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	96.296.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.565.600.000)	(89.800.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	87.413.425.290	(29.001.380.847)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
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	(7.378.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	38.246.564.551	56.193.435.449
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	134.320.652.798	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	14.926.373.615	25.549.832.805
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	180.115.590.964	81.743.268.254

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 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
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	147.943.107.324	29.917.740.685
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(307.737.231.164)	(57.010.731.327)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(11.092.340.200)	(25.682.383.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(170.886.464.040)</i>	<i>(52.775.373.642)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	96.642.552.214	(33.486.235)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	885.467.654	918.953.889
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	97.528.019.868	885.467.654

Người lập biểu

Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng

Cao Thị Thúy Lan

Lập, ngày 19 tháng 3 năm 2018



Vũ Xuân Cường

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 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2017

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. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Kỳ kế toán**
Kỳ kế toán năm 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 2017

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 tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chỉ phí tài chính trong kỳ.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Các khoản phải thu được hạch toán theo nguyên tắc giá gốc và các khoản dự phòng.

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 trên 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.

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 2017

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

- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- 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 hàng tồn kho**
Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.
- 6. 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, thuyền dẫn | 6 – 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 05 |
- 7. 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 kỳ.
- 8. 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.
- 9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

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 2017

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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính riêng.

10. 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 đích 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 kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính

11. Nguyên tắc kế toán chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, và chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí thực tế phát sinh phải được quyết toán với chi phí phải trả đã trích trước, chênh lệch sẽ được hoàn nhập hoặc hạch toán tiếp vào chi phí.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

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 hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. 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

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 2017

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

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 2017 số 05/2017/NQ-DHCD-HAP ngày 29 tháng 4 năm 2017, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 2% từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế có đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 trên Báo cáo tài chính Hợp nhất.

13. 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 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. Trong kỳ, Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20%.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

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

15. 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.

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 2017

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phân ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

17. 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, 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...).

18. 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 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.

19. 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 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).

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 2017

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

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/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 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.

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 2017

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

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 tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

20. 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 thuần 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 thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

21. 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.

22. 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 kỳ được trình bày ở thuyết minh số IX.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 2017

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	11.016.195	46.514.518
Tiền gửi ngân hàng	97.517.003.673	838.953.136
Cộng	<u>97.528.019.868</u>	<u>885.467.654</u>

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

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Chứng khoán kinh doanh	363.842	88.000	275.842	363.842	84.800	279.042
<i>Cổ phiếu</i>	<i>363.842</i>	<i>88.000</i>	<i>275.842</i>	<i>363.842</i>	<i>84.800</i>	<i>279.042</i>
<i>Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam</i>	<i>363.842</i>	<i>88.000</i>	<i>275.842</i>	<i>363.842</i>	<i>84.800</i>	<i>279.042</i>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.500.000.000	6.500.000.000	-	37.332.564.551	37.332.564.551	-
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	<i>6.500.000.000</i>	<i>6.500.000.000</i>	<i>-</i>	<i>37.332.564.551</i>	<i>37.332.564.551</i>	<i>-</i>
Cộng	<u>6.500.363.842</u>	<u>6.500.088.000</u>	<u>275.842</u>	<u>37.332.928.393</u>	<u>37.332.649.351</u>	<u>279.042</u>

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 2017

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 trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	220.378.865.496	(70.224.537.307)	150.154.328.189	256.226.220.713	(76.124.494.135)	180.101.726.578
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	-	-	-	10.984.455.931	-	10.984.455.931
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco Hải Âu)	41.628.175.931	-	41.628.175.931	30.643.720.000	-	30.643.720.000
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	12.179.656.000	-	12.179.656.000	19.266.156.000	-	19.266.156.000
Công ty Cổ phần Hải Hà	8.000.000.000	-	8.000.000.000	8.000.000.000	-	8.000.000.000
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	7.238.119.565	-	7.238.119.565	7.238.119.565	-	7.238.119.565
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco H.P.P)	126.870.000.000	(61.189.758.952)	65.680.241.048	155.630.855.217	(67.701.767.318)	87.929.087.899
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	24.462.914.000	(9.034.778.355)	15.428.135.645	24.462.914.000	(8.422.726.817)	16.040.187.183
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	177.000.000.000	-	177.000.000.000	291.893.424.570	-	291.893.424.570
Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green	177.000.000.000	-	177.000.000.000	291.893.424.570	-	291.893.424.570
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	40.624.251.523	(4.543.443.343)	36.080.808.180	40.624.251.523	(4.466.143.461)	36.158.108.062
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	23.624.251.523	-	23.624.251.523	23.624.251.523	-	23.624.251.523
Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco	15.000.000.000	(2.543.443.343)	12.456.556.657	15.000.000.000	(2.466.143.461)	12.533.856.539
Công ty Cổ phần Đông được Tiên Sa	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-
Cộng	438.003.117.019	(74.767.980.650)	363.235.136.369	588.743.896.806	(80.590.637.596)	508.153.259.210

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 2017

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 2017

Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động SXKD chính
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông (1)	Số 9 đường Cầu Bính - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất bột giấy
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco Hải Âu) (2)	Số 441A - Tôn Đức Thắng - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn (3)	Số 826 Điện Biên - Minh Tân - Yên Bái	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc (4)	Xã Vạn Mai - Mai Châu - Hòa Bình	100,00%	100,00%	Trồng rừng, sản xuất giấy
Công ty Cổ phần Hải Hà (5)	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) (6)	Xã Đại Bản - An Dương - Hải Phòng	99,89%	99,89%	Sản xuất giấy
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng (7)	Số 135 Điện Biên Phủ - Hải Phòng	99,84%	99,84%	Kinh doanh thương mại

(1) Công ty TNHH Hapaco Phương Đông hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng số 0200822092 ngày 18 tháng 01 năm 2010. Vốn điều lệ của Công ty là 30.000.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Tập đoàn Hapaco đã góp 10.984.455.931 VND.

Theo quyết định số 77/2016/QĐ-CT-HAP ngày 25 tháng 12 năm 2016 về việc điều chuyển vốn, tài sản và nghĩa vụ giữa các đơn vị thành viên. Theo đó, Công ty TNHH Hapaco Phương Đông sẽ điều chuyển toàn bộ vốn, giá trị tài sản còn lại, các khoản phải thu, phải trả, các khoản liên quan đến thuế và các nghĩa vụ khác đối với Nhà nước cho Công ty TNHH Hapaco Hải Âu quản lý và khai thác. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, các thủ tục sáp nhập đã hoàn thành.

(2) 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 31.12.2017 là 41.628.175.931 VND.

(3) 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 9 ngày 28 tháng 06 năm 2012. Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh số 5200189376 thay đổi lần thứ 9 ngày 28 năm 06 năm 2012 của Công ty là 11.000.000.000 VND. Tại thời điểm ngày 31.12.2016 đã ghi nhận vốn góp của Tập đoàn Hapaco là 19.266.156.000 VND. Trong năm 2017, điều chỉnh giảm phần vốn Tập đoàn chưa góp là 7.086.590.000 VND. Tại thời điểm ngày 31.12.2017 vốn thực góp của Tập đoàn Hapaco là 12.179.566.000 VND.

(4) 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

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 2017

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

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 45.000.000.000 VND. Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, Tập đoàn Hapaco đã góp 7.238.119.565 VND.

(5) 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 2017 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.

(6) 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 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 VND, Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco nắm giữ 99,89% vốn điều lệ, số tiền 126.870.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã ghi nhận theo thực tế đã đầu tư, số tiền 155.630.855.217 VND. Trong năm 2017, Công ty đã điều chỉnh giảm phần vốn đã đầu tư cao hơn số vốn theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, số tiền giảm là 28.760.855.217 VND. Tại ngày 31.12.2017 vốn thực có Tập đoàn đầu tư vào Công ty theo đúng giấy phép là 126.870.000.000 VND, chiếm 99,8% vốn điều lệ.

(7) Công ty Cổ phần Thương mại dịch vụ Hải Phòng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203000008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 12 tháng 04 năm 2000, thay đổi lần thứ 3 ngày 07 tháng 08 năm 2008. Vốn điều lệ của Công ty là 12.132.000.000 VND. Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, Tập đoàn Hapaco đã góp 24.462.914.000 VND.

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

Theo Biên bản thỏa thuận ngày 04 tháng 11 năm 2016 giữa Tập đoàn HAPACO, Công ty TNHH Hapaco Hải Âu 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 số 09/QĐ-Green-HĐTV 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. Đồng thời, Tập đoàn HAPACO thực hiện ghi nhận giảm vốn đầu tư tại Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green tương ứng. Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green đã thực hiện thay đổi đăng ký kinh doanh, trở thành Công ty Cổ phần 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 VND, tỷ lệ sở hữu của Tập đoàn Hapaco tại Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green là 33,65%. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco đã góp vốn số tiền 177.000.000.000 VND chiếm 46,82% vốn thực góp.

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**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 2017

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. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	1.558.422.298	1.714.264.528
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco	1.558.422.298	1.714.264.528
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	-	1.225.746.196
Các đối tượng khác	-	1.225.746.196
Cộng	1.558.422.298	2.940.010.724

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Chou Ching Shui	744.626.880	744.626.880	744.626.880	744.626.880
Công ty TNHH xây lắp điện nước Tùng Dương	-	-	1.730.037.957	-
Các nhà cung cấp khác	2.269.049.082	1.171.607.010	4.347.187.587	1.171.607.010
Cộng	3.013.675.962	1.916.233.890	6.821.852.424	1.916.233.890

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	14.836.530.278	10.953.778.053
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (1)	4.700.000.000	4.700.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng (2)	10.136.530.278	6.253.778.053
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	12.000.000	48.000.000
Bà Vũ Thị Hiền	12.000.000	48.000.000
Cộng	14.848.530.278	11.001.778.053

(1) Cho Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco H.P.P) vay theo Hợp đồng vay số 01.04.2015/ĐV-V-H.P.P ngày 24 tháng 4 năm 2015 và Phụ lục gia hạn Hợp đồng ngày 25 tháng 5 năm 2017 nhằm bổ sung vốn lưu động, thời gian gia hạn đến ngày 25 tháng 5 năm 2018, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất cho vay 0%/năm.

(2) 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 nhằm bổ sung vốn lưu động, thời gian gia hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2017.

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**6. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	160.346.607.884	-	258.689.601.330	-
Thành viên HĐQT- Ông Vũ Dương Hiền (*)	70.000.000	-	1.687.600.000	-
Ông Vũ Xuân Thuý (*)	50.000.000	-	-	-
Bà Nguyễn Thị Bích Ngọc (*)	10.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Hải Hà	1.879.922.000	-	-	-
Công ty Cổ phần đầu tư Hafinco	14.812.406.097	-	115.925.599.897	-
<i>Phải thu Hợp đồng Hợp tác kinh doanh (1)</i>			<i>97.207.885.000</i>	
<i>Phải thu khác</i>	<i>14.812.406.097</i>	<i>-</i>	<i>18.717.714.897</i>	<i>-</i>
Phải thu Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng tiền trả hộ tiền vay		-	1.411.145.607	-
Phải thu Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco		-	5.344.603.028	-
Phải thu Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco - góp vốn thừa	28.630.855.217			
Phải thu Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green về phần vốn đã góp đang chờ chuyển nhượng (2)	114.893.424.570	-	134.320.652.798	-
Phải thu các đối tượng khác	30.816.459.673	1.741.793.934	35.438.330.235	1.999.293.934
Tạm ứng	10.000.000	-	69.742.923	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	-	-	273.476.284	-
Công ty CP Dệt may Hapaco	18.682.504.970		18.682.504.970	
Phải thu của công nợ ứng trước cho cá nhân thực hiện các công việc cho Tập đoàn	9.848.100.000	-	9.873.100.000	-
Dự thu lãi đầu tư ngắn hạn	466.591.233	461.380.464	4.434.004.058	461.380.464
Các đối tượng khác	1.013.604.470	1.280.413.470	2.105.502.000	1.537.913.470
Cộng	191.163.067.557	1.741.793.934	294.127.931.565	1.999.293.934

(*) Khoản công nợ phải thu Bên liên quan này đã được thu hồi vào ngày 03 tháng 02 năm 2018.

(1) Theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư Kinh doanh số 30.6/2012/HHTĐT ngày 30 tháng 6 năm 2012 và Phụ lục Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 01/HĐĐT-PL01 ngày 01 tháng 7 năm 2013 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco và Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco. Theo đó Tập đoàn Hapaco chuyển cho Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco để cùng Hợp tác đầu tư với số vốn đầu tư tối đa là 100 tỷ vào mục đích hợp tác do 2 bên thỏa thuận. Theo đó, hai bên quyết toán kết quả Hợp tác đầu tư kinh doanh định kỳ 6 tháng 1 lần. Ngoài ra trong trường hợp có rủi ro và thua lỗ, Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco phải chịu trách nhiệm 100% về khoản vốn bị thua lỗ và hoàn thành mọi nghĩa vụ tài chính liên quan đến nhà nước, đối tác và khách hàng. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 Công ty đã thu hồi khoản góp vốn theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư Kinh doanh.

(2) 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-HĐTV 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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu lãi đầu tư ngắn hạn Công ty điện máy Hải Phòng	461.380.464	-	461.380.464	-
Công ty cổ phần xây dựng số 15	-	-	257.500.000	-
Công ty cổ phần Sao Việt	100.000.000	-	100.000.000	-
Công ty điện máy Hải Phòng	150.000.000	-	150.000.000	-
Cty quản lý Quỹ đầu tư chứng khoán Hapaco	33.000.000	-	33.000.000	-
Chênh lệch công nợ chưa rõ nguyên nhân	795.659.000	-	795.659.000	-
Đỗ Thị Vân Anh	156.934.470	-	156.934.470	-
Công ty Trung Việt - Đài Loan	44.820.000	-	44.820.000	-
Cty TNHH mậu dịch Hưng Việt - TQ	338.698.500	-	338.698.500	-
Jan Her Trade	273.272.250	-	273.272.250	-
Sung Yen Sheng	96.066.945	-	96.066.945	-
Chou Ching Shui	744.626.880	-	744.626.880	-
Yeong Jong	463.569.315	-	463.569.315	-
Cộng	3.658.027.824	-	3.915.527.824	-

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	490.904.545	200.000.000	105.330.455	796.235.000
Số cuối năm	490.904.545	200.000.000	105.330.455	796.235.000
<i>Trong đó</i>	-	-	-	-
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	-	200.000.000	105.330.455	305.330.455
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	276.815.585	200.000.000	105.330.455	582.146.040
Khấu hao trong năm	32.726.964	-	-	32.726.964
Số cuối năm	309.542.549	200.000.000	105.330.455	614.873.004
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	214.088.960	-	-	214.088.960
Số cuối năm	181.361.996	-	-	181.361.996

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty cổ phần xây dựng số 15	1.294.044.600	1.551.544.600
Các nhà cung cấp khác	736.046.088	1.620.113.013
Cộng	2.030.090.688	3.171.657.613

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**10. 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 GTGT hàng bán nội địa	51.280.155	-	-	51.280.155	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.421.291.593	-	445.971.484	-	13.867.263.077	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.409.116.932	-	988.184.332	1.042.776.725	1.354.524.539	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	14.881.688.680	-	1.437.155.816	1.097.056.880	15.221.787.616	-

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%

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%.

Các loại thuế khác

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

11. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	-	599.061.771
Chi phí phải trả khác	154.545.455	192.500.000
Cộng	154.545.455	791.561.771

12. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	17.922.975.395	37.370.546.097
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	248.370.167	4.424.223.056
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng	709.656.609	-
Công ty Cổ phần Hải Hà	-	80.000.000
Công ty TNHH MTV Hapaco Đông Bắc	3.300.000.000	-
Công ty Cổ Phần bệnh viện quốc tế Green	10.297.424.925	14.796.303.175
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco	3.367.523.694	9.668.037.887
Phải trả Công ty TNHH Hapaco Đông bắc về lợi nhuận chuyển thừa	-	2.922.523.450
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	-	3.539.458.529
Ông Vũ Dương Hiến - thành viên Hội đồng quản trị- phải trả tiền vay không tính lãi	-	1.940.000.000
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	1.863.373.698	3.445.938.481
Kinh phí công đoàn	27.237.126	38.137.158
Phải trả thù lao HĐQT, BKS	1.530.251.800	2.107.251.800
Cổ tức phải trả cổ đông	14.232.000	12.342.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	291.652.772	1.288.207.523
Cộng	19.786.349.093	40.816.484.578

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**13. Vay và nợ thuê tài chính****a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	-	-	25.473.471.042	25.473.471.042
Ngân hàng TMCP Quân đội- Chi nhánh Hải Phòng	-	-	25.473.471.042	25.473.471.042
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	-	-	21.210.292.884	21.210.292.884
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam- Chi nhánh Hải Phòng	-	-	21.210.292.884	21.210.292.884
Cộng	-	-	46.683.763.926	46.683.763.926

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay		Số cuối năm
		phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	
Vay ngắn hạn ngân hàng	25.473.471.042	147.943.107.324	(173.416.578.366)	-
<i>Ngân hàng TMCP Quân đội- Chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>25.473.471.042</i>	<i>147.943.107.324</i>	<i>(173.416.578.366)</i>	-
Vay dài hạn đến hạn trả	21.210.292.884	-	(21.210.292.884)	-
<i>Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam- Chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>21.210.292.884</i>		<i>(21.210.292.884)</i>	-
Cộng	46.683.763.926	147.943.107.324	(194.626.871.250)	-

b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam- Chi nhánh Hải Phòng

	Năm nay
Số đầu năm	113.110.359.914
Số tiền vay phát sinh trong năm	-
Số tiền vay đã trả trong năm	(113.110.359.914)
Số cuối 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 2017
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

14. 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
Số đầu năm trước	515.202.360.000	29.925.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	54.386.438.205	643.743.594.540
Tăng vốn trong năm trước	41.063.850.000	(30.000.000)	-	-	(41.063.850.000)	(30.000.000)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	21.323.624.198	21.323.624.198
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(300.000.000)	(300.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(25.682.383.000)	(25.682.383.000)
Trích thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	(2.678.157.163)	(2.678.157.163)
Số dư cuối năm trước	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	5.985.672.240	636.376.678.575
Số dư đầu năm nay	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	5.985.672.240	636.376.678.575
Chi quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	-	(2.565.600.000)	-	(2.565.600.000)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	14.222.063.963	14.222.063.963
Chia cổ tức trong năm (**)	-	-	-	-	(11.094.230.200)	(11.094.230.200)
Số dư cuối năm nay	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	46.234.041.664	9.113.506.003	636.938.912.338

(*) Theo Quyết định số 55/2017/HAP/QĐ-KT ngày 20 tháng 12 năm 2017. Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco sử dụng Quỹ đầu tư phát triển để chi thường cho sáng kiến: “Chuyển đổi nguồn vốn Ngân hàng nước ngoài vào sản xuất kinh doanh trong nước và dịch vụ tài chính”.

(**) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 05/2017/NQ-ĐHCD-HAP ngày 29 tháng 4 năm 2017, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 2% từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế có đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 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 2017
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

Băng 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
Số đầu năm trước	515.202.360.000	29.925.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	54.386.438.205	643.743.594.540
Tăng vốn trong năm trước	41.063.850.000	(30.000.000)	-	-	(41.063.850.000)	(30.000.000)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	21.323.624.198	21.323.624.198
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(300.000.000)	(300.000.000)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(25.682.383.000)	(25.682.383.000)
Trích thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	(2.678.157.163)	(2.678.157.163)
Số dư cuối năm trước	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	5.985.672.240	636.376.678.575
Số dư đầu năm nay	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	48.799.641.664	5.985.672.240	636.376.678.575
Chi quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	-	(2.565.600.000)	-	(2.565.600.000)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	14.222.063.963	14.222.063.963
Chia cổ tức trong năm (**)	-	-	-	-	(11.094.230.200)	(11.094.230.200)
Số dư cuối năm nay	556.266.210.000	29.895.944.671	(4.570.790.000)	46.234.041.664	9.113.506.003	636.938.912.338

(*) Theo Quyết định số 55/2017/HAP/QĐ-KT ngày 20 tháng 12 năm 2017. Công ty Cổ phần Tập đoàn Hapaco sử dụng Quỹ đầu tư phát triển để chi thường cho sáng kiến: “Chuyển đổi nguồn vốn Ngân hàng nước ngoài vào sản xuất kinh doanh trong nước và dịch vụ tài chính”.

(**) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 05/2017/NQ-ĐHCD-HAP ngày 29 tháng 4 năm 2017, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 2% từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế có đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 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 2017

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	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

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

	<u>Số cuối năm</u>
Công ty Cổ phần văn hóa Tân Bình	10.988.589
Các đối tượng khác	25.376.066
Cộng	36.364.655

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (liếp 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**

Là doanh thu bán tài sản trong năm

2. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn tài sản bán trong năm

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	1.172.979.276	3.498.180.349
Cổ tức, lợi nhuận được chia	13.668.733.739	21.368.868.500
Cộng	<u>14.841.713.015</u>	<u>24.867.048.849</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	759.795.152	15.017.513.240
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	103.863.876	193.306
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(5.822.660.146)	(12.257.206.548)
Chi phí tài chính khác	-	4.039.768
Cộng	<u>(4.959.001.118)</u>	<u>2.764.539.766</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm nay</u>
Chi phí cho nhân viên	3.975.811.238	4.152.689.422
Chi phí khấu hao tài sản cố định	32.726.964	32.726.964
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	15.476.000
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(257.500.000)	(176.566.400)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.767.721.172	1.375.515.861
Chi phí bằng tiền khác	651.289.349	2.053.266.700
Cộng	<u>6.173.048.723</u>	<u>7.453.108.547</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Xử lý công nợ không phải trả	1.619.636.400	15.881.742.801
Cộng	<u>1.619.636.400</u>	<u>15.881.742.801</u>

7. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Truy thu thuế TNCN	262.389.981	117.929.192
Phạt vi phạm về thuế	262.401.727	7.200.852.954
Xử lý công nợ không thu hồi được	54.474.655	-
Cộng	<u>579.266.363</u>	<u>7.318.782.146</u>

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**8. 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	14.668.035.447	23.212.361.191
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(12.438.178.027)	(13.768.676.224)
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.230.555.712	7.600.192.276
<i>Xử lý các khoản công nợ</i>	54.474.655	-
<i>Thuế bị phạt, truy thu</i>	524.791.708	7.318.782.146
<i>Chi phí không được trừ</i>	651.289.349	281.410.130
- Các khoản điều chỉnh giảm	(13.668.733.739)	(21.368.868.500)
<i>Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	(13.668.733.739)	(21.368.868.500)
Thu nhập chịu thuế	2.229.857.420	9.443.684.967
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	445.971.484	1.888.736.993
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	445.971.484	1.888.736.993

9. 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 quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**1. Giao dịch không bằng tiền**

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

	<u>Năm nay</u>
Bù trừ khoản phải thu với tiền vay phải trả của thành viên Hội đồng quản trị	1.940.000.000
Phân loại khoản công nợ phải thu khác (lãi dự thu đầu tư ngắn hạn) sang phải thu về cho vay	3.882.752.225

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 2017

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

IX. 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)	2.388.022.538	3.815.683.000
Cổ tức nhận bằng tiền của thành viên Ban lãnh đạo (VND)	1.717.072.400	3.957.333.296
Cổ tức nhận bằng cổ phiếu của thành viên Ban lãnh đạo (cổ phiếu)	-	635.953

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>
Bù trừ khoản phải thu với tiền vay phải trả	1.940.000.000	-
Phải thu thành viên Ban lãnh đạo tiền chuyển nhượng cổ phần	130.000.000	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan được trình bày tại thuyết minh V.6; V.12.

Giao dịch với bên liên quan khác:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	Công ty con
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
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng	Tập đoàn Hapaco là cổ đông của Công ty
Công ty Cổ phần Đầu tư Hafinco	Tập đoàn Hapaco là cổ đông của Công ty
Công ty Cổ phần Đông dược Tiên Sa	Tập đoàn Hapaco là cổ đông của Công ty
<i>Các đối tượng khác</i>	
Công ty TNHH Vida Hải Phòng	Ông Vũ Dương Hiền là chủ tịch Hội đồng thành viên

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 2017

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

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

	<u>Năm nay</u>
Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	
Thoái vốn do sáp nhập Công ty TNHH Hapaco Phương Đông vào Công ty TNHH Hapaco Hải Âu	10.984.455.931
Thu LN công ty TNHH Hapaco Phương Đông	1.977.341.789
Điều chuyển công nợ từ Công ty TNHH Hapaco Phương Đông sang Công ty TNHH Hapaco Hải Âu	1.558.803.240
Nộp hộ tiền thuế môn bài và phạt chậm nộp	3.313.500
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco Hải Âu)	
Cổ tức trong năm 2017	1.500.000.000
Phải trả tiền Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng chi hộ	1.277.288.552
Điều chuyển công nợ từ Công ty TNHH Hapaco Phương Đông sang Công ty TNHH Hapaco Hải Âu	1.558.803.240
Tăng vốn góp Công ty TNHH Hapaco Hải Âu do sáp nhập Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	10.984.455.931
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng chuyển tiền	270.000.000
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	
Cổ tức trong năm 2017	3.700.000.000
Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn chuyển tiền thanh toán	6.610.647.111
Điều chỉnh giảm khoản đầu tư	(7.086.590.000)
Công ty Cổ phần Hải Hà	
Công ty Cổ phần Hải Hà chuyển tiền thanh toán	480.000.000
Bù trừ công nợ 3 bên	2.439.922.000
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	
Cổ tức trong năm 2017	5.522.523.450
Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc chuyển tiền thanh toán	5.800.000.000
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco (tiền thân là Công ty TNHH Hapaco H.P.P)	
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco chuyển tiền thanh toán	1.195.000.000
Bù trừ công nợ	6.600.514.193
Công ty Cổ phần Giấy Hải Phòng Hapaco nhận nợ nhà máy Giấy Kraff	9.668.037.887
Điều chỉnh giảm khoản đầu tư cao hơn Giấy Đăng ký kinh doanh	(28.760.855.217)

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 2017

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

	<u>Năm nay</u>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	
Phân loại khoản công nợ phải thu khác (lãi dự thu đầu tư ngắn hạn) sang phải thu về cho vay	3.882.752.225
	Năm nay
Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green	
Thu hồi tiền góp vốn thừa	134.300.000.000
Phải thu tiền bảo hiểm	8.550.000
Bù trừ công nợ phải thu và phải trả	3.421.034.711
Công ty Cổ phần Bệnh Viện Quốc Tế Green chuyển tiền	5.375.160.497
Tập đoàn Hapaco chuyển trả tiền	2.046.418.528
Điều chỉnh lãi vay phải trả sang Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc Tế Green	2.598.035.508
Phải thu Công ty Cổ phần Bệnh viện Quốc tế Green về phần vốn đã góp đang chờ chuyển nhượng của Tập đoàn Hapaco vào Bệnh viện với số tiền 114.893.424.570 đồng	114.893.424.570

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.3; V.5; V.6; V.12.

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.

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.

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 2017

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

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>
Số cuối năm				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	2.030.090.688	-	-	2.030.090.688
Các khoản phải trả khác	20.224.759.433	-	-	20.224.759.433
Cộng	22.254.850.121	-	-	22.254.850.121
Số đầu năm				
Vay và nợ	46.683.763.926	113.110.359.914	-	159.794.123.840
Phải trả người bán	3.171.657.613	-	-	3.171.657.613
Các khoản phải trả khác	41.848.806.802	-	-	41.848.806.802
Cộng	91.704.228.341	113.110.359.914	-	204.814.588.255

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.

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

	<u>Giá trị sổ sách</u>		<u>Giá trị hợp lý</u>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	97.528.019.868	885.467.654	97.528.019.868	885.467.654
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	369.735.136.369	545.485.823.761	369.735.136.369	545.485.823.761
Phải thu khách hàng	1.558.422.298	2.940.010.724	1.558.422.298	2.940.010.724
Các khoản cho vay	14.848.530.278	11.001.778.053	14.848.530.278	11.001.778.053
Các khoản phải thu khác	189.421.273.623	292.128.637.631	189.421.273.623	292.128.637.631
Cộng	673.091.382.436	852.441.717.823	673.091.382.436	852.441.717.823
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	-	159.794.123.840	-	159.794.123.840
Phải trả người bán	2.030.090.688	3.171.657.613	2.030.090.688	3.171.657.613
Các khoản phải trả khác	20.224.759.433	41.848.806.802	20.224.759.433	41.848.806.802
Cộng	22.254.850.121	204.814.588.255	22.254.850.121	204.814.588.255

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 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 2017

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

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.

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.

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 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**7. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Một số chỉ tiêu đầu năm trên Bảng Cân đối Kế toán riêng đã được Công ty phân loại lại cho phù hợp với hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính theo quy định của 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. Cụ thể:

	Mã số	Số liệu theo Báo cáo tài chính riêng đã kiểm toán năm trước	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu sau điều chỉnh
Bảng cân đối kế toán riêng				
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	-	291.893.424.570	291.893.424.570
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	332.517.676.093	(291.893.424.570)	40.624.251.523

Lập, ngày 19 tháng 3 năm 2017

Người lập biểu



Khoa Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Tổng Giám đốc



Vũ Xuân Cường