

Số: 31/2017/CBTT-HAP

Hải Phòng, ngày 20 tháng 7 năm 2017

**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: Chánh VP
- 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 quý 2 năm 2017 kèm giải trình biến động kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong 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.

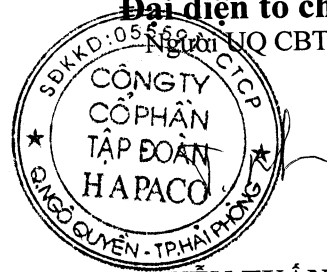
Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/7/2017 tại đường dẫn: www.hapaco.vn của Công ty CP Tập đoàn HAPACO.

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 kèm công văn giải trình.

Đại diện tổ chức
Người NQ CBTT



NGUYỄN TUẤN ANH

Số: 33 /2017/CV-HAP

Hải Phòng, ngày 19 tháng 07 năm 2017

"V/v giải trình BCTC HN quý 2/2017"

**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. Về vấn đề này, Công ty cổ phần Tập đoàn HAPACO giải trình thay đổi của lợi nhuận quý 2 năm 2017 so với cùng kỳ năm 2016 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 2/2017 của Công ty như sau:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 2/2016: 7.583.173.084 đồng.
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 2/2017: 4.727.332.128 đồng.
- Chênh lệch giảm: 2.855.840.956 đồng; Tỷ lệ giảm: 37,7%.

Nguyên nhân:

Doanh thu bán hàng và giá vốn hàng bán toàn Tập đoàn giảm hơn cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chính là do nguồn cung về nguyên liệu khan hiếm ảnh hưởng đến sản lượng sản phẩm sản xuất ra và doanh thu bán hàng. Tuy nhiên, trong kỳ do Công ty thực hiện giảm các khoản đi vay nên chi phí lãi vay giảm mạnh so với cùng kỳ dẫn đến lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh đã tăng hơn 7,6 tỷ đồng so với quý 2/2016.

Thu nhập khác của cùng kỳ năm trước tăng đột biến hơn quý 2/2017 đã làm cho lợi nhuận khác cùng kỳ năm trước nhiều hơn lợi nhuận khác kỳ này năm nay 11,5 tỷ đồng.

Đây chính là những nguyên nhân chính làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong BCTC hợp nhất quý 2/2017 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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2017
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HAPACO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã	TÀI SẢN	Thuyết	30/06/2017	01/01/2017
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		357.365.041.127	530.965.075.467
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	7.610.449.945	6.289.660.597
111	1. Tiền		7.610.449.945	6.289.660.597
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	16.778.081.600	46.732.649.351
121	1. Chứng khoán kinh doanh		363.842	363.842
122	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(282.242)	(279.042)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		16.778.000.000	46.732.564.551
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		249.859.061.593	385.512.477.946
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	05	65.837.290.024	67.447.055.299
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		12.323.404.855	9.797.913.359
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		30.000.000	48.000.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	06	180.144.714.418	317.833.377.126
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(8.476.347.704)	(9.613.867.838)
140	IV. Hàng tồn kho	07	69.191.636.614	81.583.339.646
141	1. Hàng tồn kho		77.471.853.953	89.874.863.862
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(8.280.217.339)	(8.291.524.216)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		13.925.811.375	10.846.947.927
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	3.698.449.769	715.173.402
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		10.131.113.312	10.029.994.123
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	96.248.294	101.780.402
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		439.774.358.187	482.356.195.208
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		6.850.000.000	6.855.920.000
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		6.850.000.000	6.850.000.000
216	6. Phải thu dài hạn khác	06	-	5.920.000
220	II. Tài sản cố định		80.581.905.102	81.806.944.467
221	1. Tài sản cố định hữu hình	08	77.028.857.653	78.076.244.644
222	- Nguyên giá		249.392.800.910	242.385.601.506
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(172.363.943.257)	(164.309.356.862)
227	3. Tài sản cố định vô hình	09	3.553.047.449	3.730.699.823
228	- Nguyên giá		7.106.094.928	7.106.094.928
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.553.047.479)	(3.375.395.105)



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		177.275.000	6.844.010.395
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	177.275.000	6.844.010.395
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	346.671.040.409	381.025.420.978
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		351.123.064.439	385.491.564.439
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(4.452.024.030)	(4.466.143.461)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.494.137.676	5.823.899.368
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	5.466.136.843	5.788.824.868
268	4. Tài sản dài hạn khác		28.000.833	35.074.500
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		797.139.399.314	1.013.321.270.675

5
 0
 0
 P
 A
 1
 1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

(Tiếp theo)

Mã	NGUỒN VỐN		30/06/2017	01/01/2017
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		133.237.329.430	344.848.950.393
310	I. Nợ ngắn hạn		123.366.348.111	221.867.609.160
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	19.476.700.703	23.266.149.070
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		970.652.858	1.813.601.888
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	20.189.161.258	20.237.732.295
314	4. Phải trả người lao động		4.734.334.904	5.706.134.375
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	2.075.724.449	3.940.286.881
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	16	21.417.435.879	64.442.102.819
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	53.900.605.874	101.856.869.646
322	12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		601.732.186	604.732.186
330	II. Nợ dài hạn		9.870.981.319	122.981.341.233
337	7. Phải trả dài hạn khác	16	20.900.000	20.900.000
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	9.850.081.319	122.960.441.233
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		663.902.069.884	668.472.320.282
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	663.902.069.884	668.472.320.282
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		556.266.210.000	556.266.210.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		556.266.210.000	556.266.210.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		29.926.940.219	29.926.940.219
415	5. Cổ phiếu quỹ		(4.662.935.543)	(4.662.935.543)
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		66.770.060.228	66.770.060.228
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		10.572.653.442	15.142.241.851
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		3.875.160.854	2.054.693.924
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		6.697.492.588	13.087.547.927
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	30	5.029.141.538	5.029.803.527
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		797.139.399.314	1.013.321.270.675

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Cao Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng

Cao Thị Thúy Lan

Tổng Giám đốc



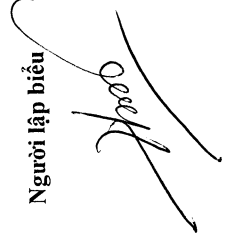
Vũ Xuân Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017

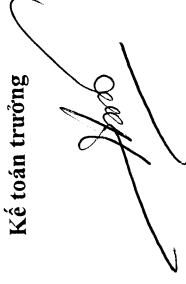
Mã số	CHỈ TIÊU	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.616.412.581	112.607.145.376	190.575.432.129	217.418.417.132
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20.236.010	29.109.400	48.560.052	62.644.400
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.596.176.571	112.578.035.976	190.526.872.077	217.355.772.732
11	4. Giá vốn hàng bán	80.973.348.362	97.164.744.959	165.378.609.585	178.781.637.179
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.622.828.209	15.413.291.017	25.148.262.492	38.574.135.553
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	1.475.463.840	1.830.482.873	2.351.342.004	3.551.436.056
22	7. Chi phí tài chính	1.387.598.077	10.279.343.193	2.474.130.345	17.481.737.824
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	1.247.268.240	8.187.629.346	2.226.941.874	14.493.752.972
25	9. Chi phí bán hàng	4.025.445.669	5.158.131.707	7.599.553.220	9.746.829.260
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.137.732.240	6.861.523.344	12.198.103.663	13.200.173.789
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	2.547.516.063	(5.055.224.354)	5.227.817.268	1.696.830.736
31	11. Thu nhập khác	3.307.240.900	15.505.172.849	3.309.506.900	15.662.539.478
32	12. Chi phí khác	591.035.214	1.218.617.991	610.919.690	1.438.937.548
40	13. Lợi nhuận khác	2.716.205.686	14.286.554.858	2.698.587.210	14.223.601.930
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.263.721.749	9.231.330.504	7.926.404.478	15.920.432.666
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	536.389.621	1.648.157.420	1.229.573.879	2.705.578.359
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.727.332.128	7.583.173.084	6.696.830.599	13.214.854.307
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	4.711.498.499	7.414.858.469	6.697.492.588	12.969.250.645
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	15.833.629	168.314.615	(661.989)	245.603.662
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	85	144	121	252

Người lập biểu



Cao Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng



Cao Thị Thúy Lan

Lập ngày 08/08/2017 năm 2017



Vũ Xuân Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến	Từ 01/01/2016 đến
			30/06/2017	30/06/2016
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		7.926.404.478	15.920.432.666
	2. Điều chỉnh cho các khoản		9.112.394.697	24.244.673.128
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		8.401.932.949	9.901.904.743
03	- Các khoản dự phòng		560.449.106	3.003.823.841
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		145.447.738	(112.424.641)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.222.376.970)	(3.042.383.787)
06	- Chi phí lãi vay		2.226.941.874	14.493.752.972
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		17.038.799.175	40.165.105.794
09	1. Tăng, giảm các khoản phải thu		136.503.287.886	(14.696.095.866)
10	2. Tăng, giảm hàng tồn kho		12.403.009.909	(162.757.393)
11	3. Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(50.575.923.904)	(5.249.894.436)
12	4. Tăng, giảm chi phí trả trước		(2.660.588.342)	(7.215.350.490)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	103.221.082
14	6. Tiền lãi vay đã trả		(2.809.896.465)	(17.911.242.090)
15	7. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.248.819.531)	(2.764.061.027)
16	8. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	96.296.000
17	9. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(115.000.000)	(343.652.171)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		108.534.868.728	(7.978.430.597)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.783.502.175)	(1.645.091.636)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(7.378.000.000)	(46.732.564.551)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		37.356.484.551	102.777.000.000
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		34.347.543.640	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.402.358.490	3.423.244.197
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		64.944.884.506	57.822.588.010

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến	Từ 01/01/2016 đến
			30/06/2017	30/06/2016
số			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền thu từ đi vay		200.710.083.799	76.082.155.302
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(361.776.707.485)	(129.211.570.527)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(11.092.340.200)	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(172.158.963.886)	(53.129.415.225)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1.320.789.348	(3.285.257.812)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		6.289.660.597	10.568.389.040
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(99.479)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>7.610.449.945</u>	<u>7.283.031.749</u>

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Cao Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng

Cao Thị Thúy Lan



Vũ Xuân Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn HAPACO được đổi tên từ Công ty Cổ phần HAPACO theo Giấy đăng ký kinh doanh lần thứ 11 ngày 21/11/2009. 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 28/10/1999 của UBND Thành phố Hải Phòng.

Trụ sở chính của Tập đoàn HAPACO tại Tầng 5+6 Tòa nhà Khánh Hội - Q.Ngô Quyền - TP Hải Phòng.

Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký kinh doanh của Tập đoàn HAPACO là: 500.002.510.000 đồng (tương đương 50.000.251 cổ phần). Vốn đầu tư của chủ sở hữu thực góp tại thời điểm 30/06/2017 là 556.266.210.000 đồng (tương đương 55.626.621 cổ phần). Mệnh giá một cổ phần là: 10.000 đồng/cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bột giấy và giấy các loại, sản phẩm chế biến từ lâm nông sản để xuất khẩu;
- Sản xuất, kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm chung cất từ dầu mỏ;
- Sản xuất và kinh doanh hàng dệt may xuất khẩu;
- Kinh doanh vận tải hành khách thủy, bộ;
- Kinh doanh bất động sản, xây dựng văn phòng và chung cư cho thuê;
- Đầu tư tài chính và mua bán chứng khoán;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng, du lịch sinh thái;
- Đào tạo nguồn nhân lực;
- Kinh doanh các sản phẩm và thiết bị máy móc, vật tư, nguyên liệu, hóa chất thông thường;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- In ấn: In giấy vàng mã xuất nhập khẩu;
- Hoạt động của các bệnh viện.

Cấu trúc Tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:
- + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 07 Công ty;
- + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: Không có.

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2017 bao gồm:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH Hapaco Hải Âu	Số 441A - Tôn Đức Thắng - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
- Công ty TNHH Hapaco Yên Sơn	Số 826 Điện Biên - Minh Tân - Yên Bái	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
- Công ty TNHH Hapaco Đông Bắc	Xã Vạn Mai - Mai Châu - Hòa	100,00%	100,00%	Trồng rừng, sản xuất giấy

- Công ty CP Hải Hà	Vĩnh Tuy - Bắc Quang - Hà	61,54%	61,54%	Sản xuất giấy
- Công ty TNHH Hapaco HPP	Xã Đại Bản - An Dương - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất giấy
- Công ty TNHH Hapaco Phương Đông	Số 9 đường Cầu Bính - Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất bột giấy
- Công ty CP Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	Số 135 Điện Biên Phủ - Hải	99,84%	99,84%	Kinh doanh thương mại

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn HAPACO theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn HAPACO áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Tập đoàn HAPACO đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn HAPACO được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Tập đoàn HAPACO kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 06 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Tập đoàn HAPACO có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính của Tập đoàn HAPACO, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tập đoàn HAPACO. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tập đoàn HAPACO và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát cuối kỳ trong giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con (ngoài phần sở hữu trong chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản thuần tại ngày mua) được xác định dựa trên Vốn chủ sở hữu của công ty con tại thời điểm cuối kỳ và tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát tại thời điểm cuối kỳ.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tập đoàn HAPACO bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn HAPACO bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;

- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;

- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng Tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

Các khoản đầu tư vào các công ty con trong kỳ bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Hoặc dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	03 - 20 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	20 năm
- Tài sản vô hình khác	07 - 08 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Tập đoàn HAPACO. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 Công ty.

2.13. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

2.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của

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

2.16. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

10/00
X
X
TẬP
H
/2/

2.17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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;
- Tập đoàn HAPACO không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tập đoàn HAPACO đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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 (2) 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;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn HAPACO được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ. Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

2.20. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, 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 ...

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

2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Ưu đãi thuế

Tại Công ty TNHH MTV HAPACO Đông Bắc - Công ty con của Tập đoàn HAPACO: Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 02/2003/UDDT/UB ngày 09/01/2003 của UBND tỉnh Hòa Bình: Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi thuế TNDN là 10% trong thời hạn 15 năm; Công ty được miễn thuế TNDN trong 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Năm 2017 là năm thứ 14 Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 10% và là năm thứ 09 Công ty được giảm 50% số thuế phải nộp.

2.22. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	1.073.587.302	1.308.712.771
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.536.862.643	4.980.947.826
	<u>7.610.449.945</u>	<u>6.289.660.597</u>

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Tổng giá trị cổ phiếu	363.842	81.600	363.842	84.800
<i>Cổ phiếu Công ty Cổ phần Dây và Cáp điện Taya Việt Nam</i>	363.842	81.600	363.842	84.800
	363.842	81.600	363.842	84.800
				(279.042)
				(279.042)

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần chứng khoán Hải Phòng	23.624.251.523		23.624.251.523	
- Công ty TNHH Bệnh viện Quốc tế Green	309.698.812.916		344.067.312.916	
- Công ty Cổ phần đầu tư HAFINCO	15.000.000.000	(2.452.024.030)	15.000.000.000	(2.466.143.461)
- Công ty Cổ phần Đông dược Tiên Sa	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
- Công ty Cổ phần An Bình	450.000.000		450.000.000	
- Quỹ Tín dụng Thành phố Yên Bái	350.000.000		350.000.000	
	351.123.064.439	(4.452.024.030)	385.491.564.439	(4.466.143.461)

c) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	16.778.000.000	16.778.000.000	46.732.564.551	46.732.564.551
- Tiền gửi có kỳ hạn	16.778.000.000	16.778.000.000	46.732.564.551	46.732.564.551
	16.778.000.000	16.778.000.000	46.732.564.551	46.732.564.551

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	65.837.290.024	67.447.055.299
- Houh yow ent.Co.,TLD	30.497.726.698	28.992.059.778
- Các khoản phải thu khách hàng khác	35.339.563.326	38.454.995.521
	65.837.290.024	67.447.055.299

6. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	180.144.714.418	(3.400.275.223)	317.833.377.126	(3.028.098.786)
- Tạm ứng	437.786.250	-	483.436.093	-
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	1.158.338.284	-
- Phải thu Công ty BV quốc tế Green	-	-	134.320.652.798	-
- Phải thu khác	179.706.928.168	(3.400.275.223)	181.870.949.951	(3.028.098.786)
b) Dài hạn	-	-	5.920.000	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	5.920.000	-
	180.144.714.418	(3.400.275.223)	317.839.297.126	(3.028.098.786)

7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	-	-	7.500.000	-
- Nguyên liệu, vật liệu	10.691.095.802	-	17.198.330.178	-
- Công cụ, dụng cụ	1.193.995.266	(168.095.118)	1.190.668.963	(179.401.995)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.930.088.497	-	1.985.498.181	-
- Thành phẩm	55.561.410.380	(8.112.122.221)	64.737.431.617	(8.112.122.221)
- Hàng hóa	1.078.042.134	-	220.695.530	-
- Hàng gửi bán	1.017.221.874	-	4.534.739.393	-
	77.471.853.953	(8.280.217.339)	89.874.863.862	(8.291.524.216)

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	79.481.039.336	148.965.566.827	12.242.171.378	534.545.736	1.162.278.229	242.385.601.506
- Mua trong kỳ	-	111.000.000	-	-	-	111.000.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3.271.991.683	3.793.901.901	-	-	-	7.065.893.584
- Giảm khác	-	(169.694.180)	-	-	-	(169.694.180)
Số dư cuối kỳ	82.753.031.019	152.700.774.548	12.242.171.378	534.545.736	1.162.278.229	249.392.800.910
Hao mòn TSCĐ						
Số dư đầu năm	49.547.183.950	102.460.178.403	10.688.156.602	506.220.656	1.107.617.252	164.309.356.862
- Khấu hao trong kỳ	2.622.446.427	5.351.970.285	222.191.627	12.532.319	15.139.917	8.224.280.575
- Giảm khác	-	(169.694.180)	-	-	-	(169.694.180)
Số dư cuối kỳ	52.169.630.377	107.642.454.508	10.910.348.229	518.752.975	1.122.757.169	172.363.943.257
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	29.933.855.386	46.505.388.424	1.554.014.776	28.325.081	54.660.978	78.076.244.644
Tại ngày cuối kỳ	30.583.400.642	45.058.320.040	1.331.823.149	15.792.762	39.521.061	77.028.857.653

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	5.845.229.650	1.260.865.278	7.106.094.928
Số dư cuối kỳ	5.845.229.650	1.260.865.278	7.106.094.928
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.776.484.128	598.910.977	3.375.395.105
- Khấu hao trong kỳ	146.130.744	31.521.630	177.652.374
Số dư cuối kỳ	2.922.614.872	630.432.607	3.553.047.479
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	3.068.745.522	661.954.301	3.730.699.823
Tại ngày cuối kỳ	2.922.614.778	630.432.671	3.553.047.449

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	150.000.000	6.835.910.395
Dự án xây dựng trường mầm non	150.000.000	150.000.000
Dây chuyền giấy để	-	6.685.910.395
Sửa chữa lớn TSCĐ	27.275.000	8.100.000
Công trình xây dựng sửa chữa hệ thống nước thải	-	8.100.000
Sửa chữa TSCĐ khác	27.275.000	
	177.275.000	6.844.010.395

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	3.698.449.769	715.173.402
- Phí bảo hiểm xe ô tô	4.953.518	9.074.978
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	681.010.144	588.568.051
- Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	231.129.719	50.458.374
- Chi lương nghỉ phép, nghỉ lễ chờ phân bổ	2.754.244.182	
- Chi phí khác chờ phân bổ	27.112.206	67.071.999
b) Dài hạn	5.466.136.843	5.788.824.868
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.282.292.438	392.642.118
- Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	624.235.552	1.681.651.826
- Chi phí thuê đất 50 năm tại Trấn Yên	3.559.608.853	3.714.530.924
	9.164.586.612	6.503.998.270

Công ty Cổ phần Tập đoàn HAPACO

Tầng 5+6 Tòa nhà Khánh Hội - Q.Ngô Quyền - TP Hải Phòng

12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2017		Trong kỳ		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	101.856.869.646	101.856.869.646	200.710.083.799	248.666.347.571	53.900.605.874	53.900.605.874
Vay ngắn hạn	74.646.576.762	74.646.576.762	200.710.083.799	224.456.054.687	50.900.605.874	50.900.605.874
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Phòng	66.185.036.762	66.185.036.762	170.614.992.725	209.715.742.187	27.084.287.300	27.084.287.300
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái	4.261.540.000	4.261.540.000	13.039.166.463	12.240.312.500	5.060.393.963	5.060.393.963
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn thương tin - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	10.645.924.611	10.645.924.611	10.645.924.611	10.645.924.611
- Công ty CP đầu tư Hafinco	700.000.000	700.000.000	-	-	700.000.000	700.000.000
- Vay cá nhân	3.500.000.000	3.500.000.000	6.410.000.000	2.500.000.000	7.410.000.000	7.410.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	27.210.292.884	27.210.292.884	-	24.210.292.884	3.000.000.000	3.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	21.210.292.884	21.210.292.884	-	21.210.292.884	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - Chi nhánh Hải Phòng	6.000.000.000	6.000.000.000	-	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
b) Vay dài hạn	150.170.734.117	150.170.734.117	-	137.320.652.798	12.850.081.319	12.850.081.319
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	134.320.652.798	134.320.652.798	-	134.320.652.798	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - Chi nhánh Hải Phòng	15.850.081.319	15.850.081.319	-	3.000.000.000	12.850.081.319	12.850.081.319
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(27.210.292.884)	(27.210.292.884)	-	(24.210.292.884)	(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	122.960.441.233	122.960.441.233	-	113.110.359.914	9.850.081.319	9.850.081.319

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Nguyễn Thị Bích Toàn	200.796.425	200.796.425	2.239.519.875	2.239.519.875
- Phạm Thị Lê	163.756.400	163.756.400	2.025.016.400	2.025.016.400
- Công ty Cổ phần hóa chất Việt Trì	1.059.053.789	1.059.053.789	2.626.790.030	2.626.790.030
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 15	1.551.544.600	1.551.544.600	1.551.544.600	1.551.544.600
- Ngô Văn Cường	2.039.300.900	2.039.300.900		-
- Doanh nghiệp tư nhân Hùng Hải	1.920.153.432	1.920.153.432		-
- Doanh nghiệp tư nhân Linh Hường Bảo	1.114.596.485	1.114.596.485		-
- Công ty CP XD TM và DV VT Đăng	2.282.118.005	2.282.118.005		-
- Công ty CP TM và XD Quyết Thắng	1.575.481.490	1.575.481.490		-
- Phải trả các đối tượng khác	7.569.899.177	7.569.899.177	14.823.278.165	14.823.278.165
	19.476.700.703	19.476.700.703	23.266.149.070	23.266.149.070

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm 2017

Công ty Cổ phần Tập đoàn HAPACO
Tầng 5+6 Tòa nhà Khánh Hội - Q.Ngô Quyền - TP Hải Phòng

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	93.669.299	2.597.955.132	6.738.050.801	6.925.526.521	93.669.299	2.410.479.412
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.578.995	14.952.827.191	817.869.881	1.248.819.531	2.578.995	14.521.877.541
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.667.895.384	682.300.333	106.878.226	-	2.243.317.491
Thuế tài nguyên	-	34.779.738	40.439.171	45.512.544	-	29.706.365
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	5.532.108	964.362.000	1.046.114.962	1.040.358.388	-	964.586.466
Các loại thuế khác	-	-	21.906.584	21.906.584	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	19.912.850	9.008.196	9.727.063	-	19.193.983
	101.780.402	20.237.732.295	9.355.689.928	9.398.728.857	96.248.294	20.189.161.258

Quyết toán thuế của Tập đoàn HAPACO sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	54.455.000	637.409.591
- Trích trước chi phí tiền lương, ăn ca, tiền lễ, tiền phép trích trước	812.430.628	2.189.082.655
- Chi phí tiền điện, nước, chi phí vận chuyển	413.801.970	267.800.284
- Chi phí phải trả khác	795.036.851	845.994.351
	2.075.724.449	3.940.286.881

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	21.417.435.879	64.442.102.819
Tài sản thừa chưa xử lý	164.340.050	164.340.050
Kinh phí công đoàn	282.152.621	323.326.703
Bảo hiểm xã hội	626.399.539	118.541.990
Bảo hiểm y tế	144.792.541	-
Bảo hiểm thất nghiệp	64.410.620	-
Phải trả về cổ phần hóa	149.520.000	591.246.901
Cổ tức phải trả	14.232.000	12.342.000
Phải trả khác	19.971.588.508	63.232.305.175
b) Dài hạn	20.900.000	20.900.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	20.900.000	20.900.000
	21.438.335.879	64.463.002.819

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 năm 2017

Công ty Cổ phần Tập đoàn HAPACO
Tầng 5+6 Tòa nhà Khánh Hội - Q. Ngô Quyền - TP Hải Phòng

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (1)	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND						
Số dư đầu năm trước	515.202.360.000	29.956.940.219	-	(4.662.935.543)	66.770.060.228	75.076.565.735	4.803.457.124	687.146.447.763
Lãi trong kỳ này năm trước	-	-	-	-	-	12.969.250.645	245.603.662	13.214.854.307
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(25.682.383.000)	-	(25.682.383.000)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(1.759.747.984)	-	(1.759.747.984)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(160.000.000)	-	(160.000.000)
Số dư cuối kỳ này năm trước	515.202.360.000	29.956.940.219	-	(4.662.935.543)	66.770.060.228	60.443.685.396	5.049.060.786	672.759.171.086
Số dư đầu năm nay	556.266.210.000	29.926.940.219	-	(4.662.935.543)	66.770.060.228	15.142.241.851	5.029.803.527	668.472.320.282
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	6.697.492.588	(661.989)	6.696.830.599
Tăng khác	-	-	-	-	-	417.697.203	-	417.697.203
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(11.094.230.200)	-	(11.094.230.200)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(475.548.000)	-	(475.548.000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(115.000.000)	-	(115.000.000)
Số dư cuối kỳ này	556.266.210.000	29.926.940.219	-	(4.662.935.543)	66.770.060.228	10.572.653.442	5.029.141.538	663.902.069.884

(1): Chi tiết số dư cổ phiếu quỹ tại thời điểm 30/06/2017 như sau:

	30/06/2017
	VND
Cổ phiếu quỹ của Tập đoàn HAPACO	(4.570.790.000)
Cổ phiếu quỹ của Công ty TNHH MTV Hapaco Yên Sơn tại thời điểm hoán đổi	(92.145.543)
	(4.662.935.543)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
Vốn góp của Ông Vũ Dương Hiền	71.841.670.000	12,91%	71.841.670.000	12,91%
Cổ phiếu quỹ	1.554.700.000	0,28%	1.554.700.000	0,28%
Vốn góp của các cổ đông khác	482.869.840.000	86,81%	482.869.840.000	86,81%
	556.266.210.000	100%	556.266.210.000	100%

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

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	556.266.210.000	515.202.360.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	-	-
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	556.266.210.000	515.202.360.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	55.626.621	55.626.621
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	55.626.621	55.626.621
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	55.626.621	55.626.621
Số lượng cổ phiếu được mua lại	155.470	155.470
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	155.470	155.470
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	55.471.151	55.471.151
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	55.471.151	55.471.151
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	66.770.060.228	66.770.060.228
	66.770.060.228	66.770.060.228

18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2017	01/01/2017
Đô la Mỹ	USD	28.609,58	86.270,73

19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	190.097.785.311	216.992.808.951
Doanh thu cung cấp dịch vụ	477.646.818	425.608.181
	190.575.432.129	217.418.417.132

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	48.560.052	62.644.400
	48.560.052	62.644.400

21. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng	190.049.225.259	216.930.164.551
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	477.646.818	425.608.181
	190.526.872.077	217.355.772.732

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	164.518.789.126	178.068.443.503
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	419.837.627	222.025.818
Giá trị hàng tồn kho mất phẩm chất trong kỳ	451.289.709	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(11.306.877)	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	491.167.858
	165.378.609.585	178.781.637.179

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.253.508.470	3.042.383.787
Cổ tức, lợi nhuận được chia	968.868.500	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	117.530.643	385.672.170
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	11.434.391	123.380.099
	2.351.342.004	3.551.436.056

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Lãi tiền vay	2.226.941.874	14.493.752.972
Lỗ do thanh lý các khoản chứng khoán kinh doanh	-	85.421.082
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	18.698.302	466.561.656
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	156.882.129	10.955.458
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	6.840.129	2.417.346.656
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(20.956.360)	
Chi phí tài chính khác	85.724.271	7.700.000
	2.474.130.345	17.481.737.824

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	80.000.000
Chi phí nhân công	117.827.040	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50.214.000	33.476.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.030.250.911	8.158.904.949
Chi phí khác bằng tiền	1.401.261.269	1.474.448.311
	7.599.553.220	9.746.829.260

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	22.130.063	145.887.481
Chi phí nhân công	6.801.282.475	7.600.106.321
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	56.824.498	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	374.476.408	651.849.592
Chi phí dự phòng	1.358.669.756	95.309.327
Hoàn nhập chi phí dự phòng	(772.797.542)	-
Thuế, phí, và lệ phí	808.590.232	361.745.338
Phân bổ lợi thế thương mại	-	917.046.720
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.746.668.215	1.909.110.276
Chi phí khác bằng tiền	1.802.259.558	1.519.118.734
	12.198.103.663	13.200.173.789

27. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Thu nhập từ các khoản công nợ không phải trả	3.307.240.900	15.662.539.478
Thu nhập khác	2.266.000	
	<u>3.309.506.900</u>	<u>15.662.539.478</u>

28. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Khoản phải thu nhưng không thu được	36.364.655	
Các khoản bị phạt	3.073.102	978.146.872
Thuế GTGT không được khấu trừ	341.015.144	332.680.676
Chi phí khác	230.466.789	128.110.000
	<u>610.919.690</u>	<u>1.438.937.548</u>

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	68.921.560	1.336.936.380
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại các công ty con	1.160.652.319	1.368.641.979
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>1.229.573.879</u>	<u>2.705.578.359</u>

30. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

	Tỷ lệ cổ đông không kiểm soát	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận cổ đông không kiểm soát	Lợi ích cổ đông không kiểm soát
	%	VND	VND	VND
Chi tiết tại 30/06/2017				
Công ty Cổ phần Hải Hà	38,46%	13.000.000.000	(218.176)	5.032.114.370
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	0,16%	6.132.000.000	(443.813)	(2.972.832)
Cộng		19.132.000.000	(661.989)	5.029.141.538
Chi tiết tại 01/01/2017				
Công ty Cổ phần Hải Hà	38,46%	13.000.000.000	227.861.324	5.032.332.546
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Hải Phòng	0,16%	6.132.000.000	(1.514.921)	(2.529.019)
Cộng		19.132.000.000	226.346.403	5.029.803.527

31. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	6.697.492.588	12.969.250.645
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	6.697.492.588	12.969.250.645
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	55.471.151	51.364.766
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	121	252

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	119.577.976.563	124.553.549.353
Chi phí nhân công	33.036.529.965	39.151.004.946
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.401.932.949	8.984.858.023
Thuế, phí và lệ phí	1.117.468.913	-
Chi phí dự phòng	585.872.214	586.477.185
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.095.290.163	25.416.097.826
Chi phí khác bằng tiền	3.130.182.207	10.252.003.385
	181.945.252.974	208.943.990.718

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc 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 hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2017	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.610.449.945	-	-	7.610.449.945
Phải thu khách hàng, phải thu khác	237.505.656.738	-	-	237.505.656.738
Các khoản cho vay	16.808.000.000	6.850.000.000	-	23.658.000.000
Đầu tư ngắn hạn	81.600	-	-	81.600
Đầu tư dài hạn	-	346.671.040.409	-	346.671.040.409
Cộng	261.924.188.283	353.521.040.409	-	615.445.228.692
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.289.660.597	-	-	6.289.660.597
Phải thu khách hàng, phải thu khác	375.666.564.587	5.920.000	-	375.672.484.587
Các khoản cho vay	46.780.564.551	6.850.000.000	-	53.630.564.551
Đầu tư ngắn hạn	84.800	-	-	84.800
Đầu tư dài hạn	-	381.025.420.978	-	381.025.420.978
Cộng	428.736.874.535	387.881.340.978	-	816.618.215.513

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. 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 khác. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2017	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	53.900.605.874	9.850.081.319	-	63.750.687.193
Phải trả người bán, phải trả khác	40.894.136.582	20.900.000	-	40.915.036.582
Chi phí phải trả	2.075.724.449	-	-	2.075.724.449
Cộng	96.870.466.905	9.870.981.319	-	106.741.448.224
Tại ngày 01/01/2017				
Vay và nợ	101.856.869.646	9.850.081.319	113.110.359.914	224.817.310.879
Phải trả người bán, phải trả khác	87.708.251.889	20.900.000	-	87.729.151.889
Chi phí phải trả	3.940.286.881	-	-	3.940.286.881
Cộng	193.505.408.416	9.870.981.319	113.110.359.914	316.486.749.649

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.

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	200.710.083.799	76.082.155.302
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	361.776.707.485	129.211.570.527

35. THÔNG TIN KHÁC

Các cam kết và nợ tiềm tàng liên quan đến các khoản đầu tư tại thời điểm 30/06/2017 như sau:

Công ty nhận vốn đầu tư	<u>Cam kết góp</u>	<u>Vốn thực góp</u>
	<u>vốn</u>	<u>đến 30/06/2017</u>
Công ty TNHH MTV Hapaco Đông Bắc	13.400.000.000	7.238.119.565
Công ty TNHH Hapaco H.P.P	120.432.000.000	155.630.855.217

36 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

a. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

	Hải Phòng	Yên Bái	Hòa Bình	Hà Giang	Loại trừ nội bộ	Cộng
Doanh thu thuần từ hàng hóa và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	71.998.984.078	21.597.192.493	-	-	-	93.596.176.571
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ cho bộ phận khác	2.125.019.236	7.766.829.530	16.927.650.000	5.741.785.700	(32.561.284.466)	-
Doanh thu thuần từ hàng hóa và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	71.998.984.078	21.597.192.493	-	-	-	93.596.176.571
Lợi nhuận gộp từ bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	5.811.651.415	3.608.146.085	2.451.628.170	750.561.331	841.208	12.622.828.209
Tài sản bộ phận	605.956.694.895	46.276.286.526	24.702.339.853	18.829.634.318	(262.074.678.287)	433.690.277.305
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	363.449.122.009
Tổng Tài sản	605.956.694.895	46.276.286.526	24.702.339.853	18.829.634.318	(262.074.678.287)	797.139.399.314
Nợ phải trả bộ phận	184.248.477.927	14.933.135.105	9.442.387.796	5.746.136.960	(81.132.808.358)	133.237.329.430
Tổng Nợ phải trả	184.248.477.927	14.933.135.105	9.442.387.796	5.746.136.960	(81.132.808.358)	133.237.329.430

b. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Sản phẩm giấy các loại	Dịch vụ		Loại trừ nội bộ		Tổng cộng toàn doanh nghiệp	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
190.049.225.259	477.646.818	-	-	190.526.872.077		
359.956.081.156	699.257.996.445	(262.074.678.287)		433.690.277.305		
359.956.081.156	699.257.996.445	(262.074.678.287)	(262.074.678.287)	797.139.399.314		

37. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/06/2017	01/01/2017
		VND	VND
Phải thu khác			
Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch HĐQT	1.687.600.000	1.687.600.000
Phải trả khác			
Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch HĐQT	2.081.458.333	36.385.583.333
Ông Vũ Xuân Thủy	Phó chủ tịch HĐQT	-	4.200.000.000

38. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2016 do Công ty lập và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

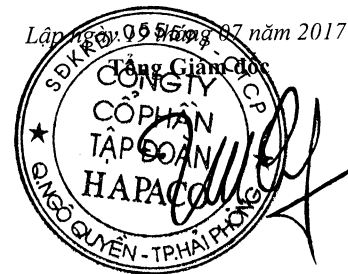
Người lập biểu

Cao Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng

Cao Thị Thúy Lan

Lập ngày 05 tháng 06 năm 2017



Vũ Xuân Cường