

## **Công ty Cổ phần Everpia**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ngày 30 tháng 6 năm 2016

**MỤC LỤC**

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Giám đốc	3
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	4 - 5
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	6 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 - 44

# Công ty Cổ phần Everpia

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Everpia (gọi tắt là "Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ doanh nghiệp 100% vốn đầu tư nước ngoài, Công ty TNHH Everpia Việt Nam, theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 011033000055 do Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 27 tháng 4 năm 2007 và các Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh lần thứ 16 được cấp ngày 21 tháng 9 năm 2015.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh kể từ ngày 17 tháng 12 năm 2010 theo Quyết định số 247/2010/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 30 tháng 11 năm 2010.

Các hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất vải không dệt, vải lọc, nỉ, chần, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác; thực hiện quyền nhập khẩu, quyền phân phối (bán buôn, bán lẻ) và xuất khẩu hàng hóa đồ dùng nội thất bằng gỗ và các chất liệu khác, bộ đồ nhà bếp vệ sinh và đồ văn phòng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Cụm dân cư Nội Thương, Xã Dương Xá, Huyện Gia Lâm, Hà Nội và năm chi nhánh tại Hưng Yên, Thành phố Hồ Chí Minh, Hòa Bình, Đồng Nai và Đà Nẵng.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Lee Jae Eun	Chủ tịch	
Ông Cho Yong Hwan	Thành viên	
Ông Lee Je Won	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Đào	Thành viên	
Bà Lê Thị Thu Hiền	Thành viên	
Ông Jean – Charles Belliol	Thành viên	miễn nhiệm ngày 11 tháng 3 năm 2016
Ông Ngô Phương Chí	Thành viên	

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Trương Tuấn Nghĩa	Trưởng Ban	
Ông Suh Seung Chul	Thành viên	miễn nhiệm ngày 3 tháng 6 năm 2016
Ông Yu Sung Dae	Thành viên	bổ nhiệm ngày 24 tháng 6 năm 2016
Ông Hong Sun	Thành viên	

### BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Lee Jae Eun	Tổng Giám đốc
Ông Cho Yong Hwan	Phó Tổng Giám đốc
Ông Kwon Sung Ha	Giám đốc Tài chính
Ông Nguyễn Văn Đào	Giám đốc Hành chính
Ông Lee Je Won	Giám đốc Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh
Ông Park Sung Jin	Giám đốc Chi nhánh Đồng Nai

CHÍNH  
CỔ  
PHẦN  
VIỆT  
NAM  
TẠI  
HỒ  
CHÍ  
MINH

# Công ty Cổ phần Everpia

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Lee Jae Eun.

## **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Everpia

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Everpia ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty và các công ty con 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 hợp nhất giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và các công ty con và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc



CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
EVERPIA

Ông Lê Jae Eun  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 12 tháng 8 năm 2016



Số tham chiếu: 61110609/ 18490998-HN/LR

## BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Everpia**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Everpia ("Công ty") và các công ty con, được lập ngày 12 tháng 8 năm 2016 và được trình bày từ trang 6 đến trang 44, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo.

### *Trách nhiệm của Ban Giám đốc*

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.





Building a better  
working world

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất giữa niên độ.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



  
Lê Đức Trường

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0816-2013-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>835.213.320.881</b>	<b>804.659.760.630</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>57.024.657.664</b>	<b>46.536.789.925</b>
111	1. Tiền		41.629.657.664	27.813.289.925
112	2. Các khoản tương đương tiền		15.395.000.000	18.723.500.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>90.465.000.000</b>	<b>160.692.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	90.465.000.000	160.692.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>250.013.292.196</b>	<b>215.756.933.903</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	180.003.479.625	160.634.671.731
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	17.087.080.634	10.130.609.792
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	57.773.000.000	48.373.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	4.408.650.553	3.641.977.305
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6.1	(9.390.006.393)	(7.130.852.778)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		131.087.777	107.527.853
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>9</b>	<b>427.551.068.450</b>	<b>377.144.283.983</b>
141	1. Hàng tồn kho		431.213.012.681	378.848.150.831
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.661.944.231)	(1.703.866.848)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>10.159.302.571</b>	<b>4.529.752.819</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	16	2.622.691.124	1.585.691.903
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	18	6.564.068.997	2.458.321.166
153	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	18	150.000.000	150.000.000
155	4. Tài sản ngắn hạn khác		822.542.450	335.739.750



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>316.699.096.601</b>	<b>303.360.355.910</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>1.444.490.484</b>	<b>900.309.734</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	2.719.817.280	2.175.636.530
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	8	(1.275.326.796)	(1.275.326.796)
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>281.152.787.409</b>	<b>256.912.041.993</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	268.919.330.274	243.400.682.064
222	Nguyên giá		484.024.137.403	455.960.656.054
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(215.104.807.129)	(212.559.973.990)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	88.952.797	94.630.633
225	Nguyên giá		113.556.756	113.556.756
226	Giá trị hao mòn lũy kế		(24.603.959)	(18.926.123)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	12.144.504.338	13.416.729.296
228	Nguyên giá		39.451.177.876	39.451.177.876
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(27.306.673.538)	(26.034.448.580)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>9.245.000.000</b>	<b>20.736.250.000</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	9.245.000.000	20.736.250.000
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>13.586.001.970</b>	<b>12.378.591.052</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	14	10.947.801.970	9.740.391.052
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	15	2.638.200.000	2.638.200.000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>11.270.816.738</b>	<b>12.433.163.131</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	16	11.270.816.738	12.433.163.131
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.151.912.417.482</b>	<b>1.108.020.116.540</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>239.096.157.502</b>	<b>201.017.383.600</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>188.409.977.234</b>	<b>159.972.185.564</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	57.376.528.027	33.167.687.676
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		5.256.247.705	6.317.517.056
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	12.811.769.108	33.134.280.889
314	4. Phải trả người lao động		12.112.956.672	11.587.656.424
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		556.280.657	158.008.909
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		420.659.089	463.840.906
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	6.920.503.375	5.488.110.683
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	92.955.032.601	69.655.083.021
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>50.686.180.268</b>	<b>41.045.198.036</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	4.024.217.315	3.742.142.814
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	44.669.787.254	34.619.933.937
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	21	1.992.175.699	2.683.121.285
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>912.816.259.980</b>	<b>907.002.732.940</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>912.816.259.980</b>	<b>907.002.732.940</b>
411	1. Vốn cổ phần	22.3	279.865.180.000	279.865.180.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		279.865.180.000	279.865.180.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	22.2	203.072.724.247	191.000.000.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		-	(10.491.434.356)
417	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(129.695.162)	(108.571.925)
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	22.5	12.640.386.440	9.949.623.119
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		417.367.664.455	436.787.936.102
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		375.213.559.431	323.244.869.681
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		42.154.105.024	113.543.066.421
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.151.912.417.482</b>	<b>1.108.020.116.540</b>



Nguyễn Bảo Ngọc  
Người lập biểu



Cho Yong Hwan  
Phó Tổng Giám đốc  
Phụ trách Tài chính



Lee Jae Eun  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
01	1. Doanh thu bán hàng	24.1	377.959.662.529	395.403.449.678
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24.1	(152.555.911)	(149.820.347)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	24.1	377.807.106.618	395.253.629.331
11	4. Giá vốn hàng bán	25	(247.378.045.329)	(252.236.533.614)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		130.429.061.289	143.017.095.717
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24.2	7.340.783.528	8.610.651.980
22	7. Chi phí tài chính	27	(3.218.654.462)	(5.710.974.642)
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		(2.553.750.721)	(1.638.908.834)
24	8. Phần lãi trong công ty liên kết		1.207.454.781	-
25	9. Chi phí bán hàng	26	(33.242.675.083)	(32.138.910.376)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(48.267.546.749)	(46.635.396.046)
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		54.248.423.304	67.142.466.633
31	12. Thu nhập khác	28	342.372.576	281.635.056
32	13. Chi phí khác	28	(1.592.602.853)	(1.639.396.825)
40	14. Lỗ khác	28	(1.250.230.277)	(1.357.761.769)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		52.998.193.027	65.784.704.864
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	30.1	(10.844.088.003)	(15.463.464.325)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		42.154.105.024	50.321.240.539
61	18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		42.154.105.024	50.321.240.539
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	1.004	1.213
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	32	1.004	1.213

Nguyễn Bảo Ngọc  
Người lập biểu

Cho Yong Hwan  
Phó Tổng Giám đốc  
Phụ trách Tài chính

Lee Jae Eun  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>52.998.193.027</b>	<b>65.784.704.864</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình		15.909.385.882	15.961.915.376
03	Các khoản dự phòng		4.217.230.998	2.247.059.169
04	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(1.209.675.544)	1.874.466.462
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(6.232.794.956)	(6.404.175.800)
06	Chi phí lãi vay	27	2.553.750.721	1.638.908.834
08	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>68.236.090.128</b>	<b>81.102.878.905</b>
09	Tăng các khoản phải thu		(31.828.815.166)	(46.030.905.373)
10	Tăng hàng tồn kho		(52.364.861.850)	(87.888.387.091)
11	Tăng các khoản phải trả		27.508.220.840	39.352.934.690
12	Giảm chi phí trả trước		125.347.172	90.895.642
14	Tiền lãi vay đã trả		(2.667.445.785)	(889.274.608)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	30.2	(31.578.459.283)	(24.369.003.763)
17	Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh		(3.700.895.510)	(1.623.032.790)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh</b>		<b>(26.270.819.454)</b>	<b>(40.253.894.388)</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ)		(29.854.450.885)	(27.792.877.320)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ		501.016.182	322.000.294
23	Tiền chi cho vay		(104.248.500.000)	(22.753.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, đầu tư ngắn hạn		165.075.500.000	97.008.759.578
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		6.239.307.158	6.261.007.986
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>37.712.872.455</b>	<b>53.045.890.538</b>





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP**

Công ty Cổ phần Everpia ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ doanh nghiệp 100% vốn đầu tư nước ngoài, Công ty TNHH Everpia Việt Nam, theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 011033000055 do Ủy ban Nhân dân thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 27 tháng 4 năm 2007 và các Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh lần thứ 16 được cấp ngày 21 tháng 9 năm 2015.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh kể từ ngày 17 tháng 12 năm 2010 theo Quyết định số 247/2010/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 30 tháng 11 năm 2010.

Các hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là sản xuất vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác; thực hiện quyền nhập khẩu, quyền phân phối (bán buôn, bán lẻ) và xuất khẩu hàng hóa đồ dung nội thất bằng gỗ và các chất liệu khác, bộ đồ nhà bếp vệ sinh và đồ văn phòng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Cụm dân cư Nội Thương, Xã Dương Xá, Huyện Gia Lâm, Hà Nội và năm chi nhánh tại Hưng Yên, Hòa Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Đồng Nai và Đà Nẵng.

Số lượng nhân viên của Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 1.335 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 1.336 người).

**Cơ cấu tổ chức**

Thông tin chi tiết về các công ty con và tỷ lệ biểu quyết, tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

***Công ty TNHH Everpia Cambodia***

Công ty con này là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 554/BKHĐT - ĐTRNN do Bộ Kế hoạch và Đầu tư Việt Nam cấp ngày 26 tháng 9 năm 2012. Công ty TNHH Everpia Cambodia có trụ sở chính tại Số 360, đại lộ Monivong, thành phố Phnom Penh, Campuchia. Hoạt động chính của Công ty TNHH Everpia Cambodia là kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng khác; tư vấn và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác và thực hiện quyền nhập khẩu, xuất khẩu các sản phẩm vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác theo quy định pháp luật của Campuchia.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu trong công ty con này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 1. THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

### *Cơ cấu tổ chức* (tiếp theo)

#### *Công ty Cổ phần Everpia Intermaru*

Công ty con này là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 201600083 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư Việt Nam cấp ngày 12 tháng 1 năm 2016. Công ty Cổ phần Everpia Intermaru có trụ sở tại số 30-34 Ludwig-Erhard-Strasse, 65760 Eschborn, Đức. Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Everpia Intermaru là kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng khác; tư vấn và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác và thực hiện quyền nhập khẩu, xuất khẩu các sản phẩm vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác theo quy định pháp luật Đức; thực hiện quyền nhập khẩu, xuất khẩu bộ đồ ăn, đồ vệ sinh, đồ dùng văn phòng, đồ nội thất bằng gỗ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty nắm 100% tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết trong công ty con này. Tại ngày lập báo cáo này, Công ty đang trong quá trình góp vốn vào công ty con này.

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### 2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

### 2.3 *Kỳ kế toán năm*

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam ("VND").

**2.5 Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và các công ty con cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát các công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với các công ty con.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ giữa công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu của các công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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 việc chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

- |  |   |   |
|--|---|---|
| Nguyên vật liệu                                    | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền  |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

#### **3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)**

##### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

#### **3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

#### **3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

#### **3.5 Thuê tài sản**

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.5 Thuê tài sản (tiếp theo)

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

#### 3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

*Thương hiệu, kênh phân phối*

Giá trị thương hiệu và kênh phân phối được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo giá mua trên các hợp đồng chuyển nhượng thương hiệu và kênh phân phối.

#### 3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà xưởng và vật kiến trúc	25 - 46 năm
Máy móc thiết bị	6 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	6 - 8 năm
Phương tiện vận tải	9 - 10 năm
Các tài sản cố định hữu hình khác	4 - 10 năm
Nhãn hiệu hàng hóa	20 năm
Kênh phân phối	15 năm
Phần mềm máy tính	4 năm
Các tài sản cố định khác	4 năm

#### 3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

#### 3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.10 *Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại*

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

#### 3.11 *Các khoản đầu tư*

##### *Đầu tư vào các công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ phản ánh phần sở hữu của Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

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

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích lập để tạo nguồn đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty theo hướng dẫn tại Thông tư số 15/2011/TT-BTC ngày 9 tháng 2 năm 2011 của Bộ Tài chính. Số tiền trích quỹ hàng năm được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt dựa trên kế hoạch chi tiêu cho hoạt động phát triển khoa học và công nghệ hàng năm và không vượt quá 10% thu nhập chịu thuế trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp. Số tiền trích quỹ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Số tiền trích quỹ phát triển khoa học và công nghệ được chấp nhận là chi phí được khấu trừ cho mục đích xác định thuế thu nhập doanh nghiệp. Trong thời hạn 5 năm, kể từ năm kế tiếp năm trích lập, nếu Quỹ phát triển khoa học và công nghệ không được sử dụng hoặc sử dụng không hết 70% hoặc sử dụng không đúng mục đích, Công ty sẽ phải nộp Ngân sách Nhà nước phần thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên khoản thu nhập đã trích lập Quỹ mà không được sử dụng hoặc sử dụng không hết 70% hoặc sử dụng không đúng mục đích và phần lãi phát sinh từ số thuế thu nhập doanh nghiệp đó.

**3.14 Trợ cấp thôi việc phải trả**

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- ▶ Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán 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 tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

#### 3.16 Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do chuyển đổi đơn vị tiền tệ báo cáo của cơ sở nước ngoài hoạt động độc lập

Việc chuyển đổi đơn vị tiền tệ báo cáo cho mục đích kế toán được xử lý dựa trên các nguyên tắc sau:

- ▶ Đối với tài sản, tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng để chuyển đổi báo tài chính là tỷ giá mua của ngân hàng tại thời điểm báo cáo;
- ▶ Đối với nợ phải trả, tỷ giá giao dịch thực tế sử dụng để chuyển đổi báo tài chính là tỷ giá bán của ngân hàng tại thời điểm báo cáo;
- ▶ Giá trị tài sản thuần của công ty con do công ty mẹ nắm giữ tại ngày mua được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ tại ngày mua;
- ▶ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phát sinh sau ngày mua công ty con được quy đổi bằng cách tính toán theo các khoản mục doanh thu, chi phí của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- ▶ Các khoản mục thuộc Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Trường hợp tỷ giá bình quân kỳ báo cáo xấp xỉ tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch (chênh lệch không quá +/- 1%) thì được áp dụng tỷ giá bình quân.

Trường hợp biên độ giao động của tỷ giá giữa thời điểm đầu kỳ và cuối kỳ trên 20% thì áp dụng theo tỷ giá cuối kỳ.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do chuyển đổi đơn vị tiền tệ báo cáo được ghi nhận như một phần riêng biệt của vốn chủ sở hữu cho đến khi thanh lý khoản đầu tư trong cơ sở nước ngoài hoạt động độc lập.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.17 Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

**3.18 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên.

*Quỹ đầu tư và phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

*Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

*Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu*

Quỹ này được trích lập để sử dụng cho các mục đích khác phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

**3.19 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.20 Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.20 Thuế (tiếp theo)

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập công ty được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### 3.21 Thông tin theo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm về chần, ga, gối, nệm và bông. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, thông tin theo bộ phận sẽ không được trình bày.

### 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Tiền mặt	485.914.455	399.517.086
Tiền gửi ngân hàng	41.143.743.209	27.413.772.839
Các khoản tương đương tiền (*)	15.395.000.000	18.723.500.000
	<b>57.024.657.664</b>	<b>46.536.789.925</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng hưởng lãi suất từ 4,8%/năm đến 5,0%/năm.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (tiếp theo)**

Các thông tin bổ sung về lưu chuyển tiền tệ:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	106.615.895.395	132.215.051.527
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(74.217.346.008)	(70.069.879.436)
- Tiền trả nợ gốc nợ thuê tài chính	(13.949.878)	(9.878.737)

**5. ĐÀU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>
Tiền gửi có kỳ hạn	90.465.000.000	90.465.000.000	160.692.000.000	160.692.000.000
	<b>90.465.000.000</b>	<b>90.465.000.000</b>	<b>160.692.000.000</b>	<b>160.692.000.000</b>

Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm hưởng lãi suất từ 5,0%/năm đến 5,4%/năm.

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

**6.1 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng	178.444.982.532	160.364.988.846
- Pan Pacific Co., Ltd.	15.398.743.381	470.228.271
- Ha Hae Corporation	14.383.829.331	320.545.590
- Global Garment Sourcing Co., Ltd.	11.088.436.771	1.514.152.598
- Các khoản phải thu khách hàng khác	137.573.973.049	158.060.062.387
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 31)	1.558.497.093	269.682.885
	<b>180.003.479.625</b>	<b>160.634.671.731</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(9.390.006.393)	(7.130.852.778)
Trong đó:		
Các khoản phải thu sử dụng để thế chấp	-	53.645.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (tiếp theo)**

**6.2. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu Tongxiang Huibo – Đại Lục	2.651.886.865	62.857.392
Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Quốc tế Thâm Quyền Đông Thái Bình Dương	2.431.234.200	328.567.680
Công ty dệt Daekwang - Hàn Quốc	1.874.400.637	176.219.397
Công ty Cổ phần Bất Động sản An Việt	1.083.800.000	1.883.800.000
Trả trước cho các đối tượng khác	9.045.758.932	7.679.165.323
	<b><u>17.087.080.634</u></b>	<b><u>10.130.609.792</u></b>

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Cho vay ngắn hạn bên liên quan (Thuyết minh số 31)	57.773.000.000	48.373.000.000
	<b><u>57.773.000.000</u></b>	<b><u>48.373.000.000</u></b>

**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Lãi tiền gửi	470.527.178	1.706.081.460
Tạm ứng cho nhân viên	3.286.834.121	1.374.681.264
Thuế nhập khẩu chờ hoàn	97.179.805	123.897.766
Phải thu ngắn hạn khác	554.109.449	437.316.815
	<b><u>4.408.650.553</u></b>	<b><u>3.641.977.305</u></b>
<b>Dài hạn</b>		
Cho thuê máy móc	893.491.200	893.491.200
Cho vay xơ	252.051.882	252.051.882
Phải thu nhân viên	98.599.640	98.599.640
Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.475.674.558	931.493.808
	<b><u>2.719.817.280</u></b>	<b><u>2.175.636.530</u></b>
	<b><u>7.128.467.833</u></b>	<b><u>5.817.613.835</u></b>
Dự phòng phải thu dài hạn khác khó đòi	(1.275.326.796)	(1.275.326.796)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**9. HÀNG TỒN KHO**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng mua đang đi đường	6.582.650.537	-	3.932.412.189	-
Nguyên liệu, vật liệu	222.776.158.133	(1.648.758.887)	193.981.555.479	(1.648.758.887)
Công cụ, dụng cụ	-	-	190.501.831	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	100.211.003	-	668.882.146	-
Thành phẩm	185.263.121.875	(2.013.185.344)	170.358.935.633	(55.107.961)
Hàng hóa	15.174.610.644	-	9.714.011.642	-
Hàng gửi đi bán	1.316.260.489	-	1.851.911	-
	<b>431.213.012.681</b>	<b>(3.661.944.231)</b>	<b>378.848.150.831</b>	<b>(1.703.866.848)</b>

*Trong đó:*

*Nguyên giá hàng tồn kho sử dụng để thế chấp (\*)*

248.531.918.754

(\*) Hàng tồn kho được sử dụng để cầm cố/thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn được trình bày tại Thuyết minh số 20.

**Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Số đầu kỳ	1.703.866.848	4.610.151.256
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	1.958.077.383	-
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(2.906.284.408)
Số cuối kỳ	<b>3.661.944.231</b>	<b>1.703.866.848</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>						
Số đầu kỳ	156.919.779.878	244.740.520.181	19.599.457.115	15.676.041.856	19.024.857.024	455.960.656.054
Mua trong kỳ	12.731.826.000	17.075.469.385	-	-	47.155.500	29.854.450.885
Xây dựng cơ bản hoàn thành	11.491.250.000	-	-	-	-	11.491.250.000
Thanh lý, nhượng bán	-	11.949.067.280	-	626.666.666	-	12.575.733.946
Giảm khác	39.134.178	12.323.392	-	129.860.500	525.167.520	706.485.590
Số cuối kỳ	181.103.721.700	249.854.598.894	19.599.457.115	14.919.514.690	18.546.845.004	484.024.137.403
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết	444.434.009	60.012.081.032	6.892.654.690	216.474.285	1.853.842.610	69.419.486.626
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>						
Số đầu kỳ	38.804.583.650	144.051.836.123	9.970.665.846	10.941.553.998	8.791.334.373	212.559.973.990
Khấu hao trong kỳ	2.988.331.601	8.850.933.104	710.097.600	941.974.570	1.140.146.213	14.631.483.088
Thanh lý, nhượng bán	-	11.566.706.145	-	511.738.538	-	12.078.444.683
Giảm khác	2.501.995	4.501.526	-	747.670	454.075	8.205.266
Số cuối kỳ	41.790.413.256	141.331.561.556	10.680.763.446	11.371.042.360	9.931.026.511	215.104.807.129
<b>Giá trị còn lại:</b>						
Số đầu kỳ	118.115.196.228	100.688.684.058	9.628.791.269	4.734.487.858	10.233.522.651	243.400.682.064
Số cuối kỳ	139.313.308.444	108.523.037.338	8.918.693.669	3.548.472.330	8.615.818.493	268.919.330.274
<i>Nguyên giá tài sản sử dụng để cầm cố/thế chấp (*)</i>						
	15.174.006.236	47.108.852.028	-	-	-	62.282.858.264

(\*) Các tài sản được sử dụng để cầm cố/thế chấp cho các khoản vay dài hạn được trình bày tại Thuyết minh số 20.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>
	<i>Thiết bị văn phòng</i>
<b>Nguyên giá:</b>	
Số đầu kỳ	113.556.756
Thuê trong kỳ	-
Số cuối kỳ	<u>113.556.756</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>	
Số đầu kỳ	18.926.123
Khấu hao trong kỳ	<u>5.677.836</u>
Số cuối kỳ	<u>24.603.959</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>	
Số đầu kỳ	<u>94.630.633</u>
Số cuối kỳ	<u>88.952.797</u>

Đây là tài sản máy photocopy được thuê theo hợp đồng số B140301607 ngày 24 tháng 3 năm 2014 giữa Công ty và Công ty TNHH Cho thuê Tài Chính Quốc tế Chailease có thời hạn 48 tháng, lãi suất 1,83%/tháng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>				
	<i>Thương hiệu</i>	<i>Kênh phân phối</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>					
Số đầu kỳ	23.494.500.000	7.831.500.000	7.438.284.189	686.893.687	39.451.177.876
Số cuối kỳ	23.494.500.000	7.831.500.000	7.438.284.189	686.893.687	39.451.177.876
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết</i>	-	-	266.973.710	686.893.747	953.867.457
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>					
Số đầu kỳ	14.910.763.823	6.798.774.485	3.638.016.585	686.893.687	26.034.448.580
Khấu hao trong kỳ	613.124.010	258.181.320	400.919.628	-	1.272.224.958
Số cuối kỳ	15.523.887.833	7.056.955.805	4.038.936.213	686.893.687	27.306.673.538
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Số đầu kỳ	8.583.736.177	1.032.725.515	3.800.267.604	-	13.416.729.296
Số cuối kỳ	7.970.612.167	774.544.195	3.399.347.976	-	12.144.504.338

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
Đầu tư xây dựng chi nhánh Hòa Bình (*)	9.245.000.000	9.245.000.000
Xây dựng phân xưởng tại Đồng Nai	-	11.491.250.000
	<b><u>9.245.000.000</u></b>	<b><u>20.736.250.000</u></b>

(\*) Đây là quyền sử dụng đất và tài sản trên đất được mua trong năm 2013 nhằm phục vụ cho mục đích hoạt động của chi nhánh Công ty tại Hòa Bình. Tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty chưa hoàn tất quá trình đăng ký, chuyển giao các tài sản này.

**14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>
	<i>Công ty Cổ phần Interamaru Vina</i>
<b>Giá trị đầu tư:</b>	
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	<u>11.590.390.000</u>
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>11.590.390.000</u>
<b>Phần lũy kế (lỗ)/lợi nhuận sau khi mua công ty liên kết:</b>	
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	(1.849.998.948)
Phần lợi nhuận sau khi mua công ty liên kết	<u>1.207.410.918</u>
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>(642.588.030)</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>	
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015	<u>9.740.391.052</u>
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016	<u>10.947.801.970</u>

**15. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác phản ánh giá gốc của khoản đầu tư vào cổ phiếu của Công ty Cổ phần Dược phẩm Bắc Ninh với số lượng cổ phiếu là 172.000 cổ phiếu, và với giá trị là 2.638.200.000 đồng. Công ty không xác định được giá trị hợp lý của số cổ phiếu này do cổ phiếu này không được niêm yết trên thị trường chứng khoán.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Tiền thuê mặt bằng	596.460.000	150.000.000
Phụ tùng máy móc, thiết bị sản xuất	489.056.397	183.655.804
Bảo hiểm cháy nổ	447.941.340	355.525.696
Phí thuê đất	797.192.310	-
Khác	292.041.077	896.510.403
	<b>2.622.691.124</b>	<b>1.585.691.903</b>
<b>Dài hạn</b>		
Tiền thuê mặt bằng (*)	7.487.112.500	7.624.071.875
Phụ tùng máy móc, thiết bị sản xuất	2.037.179.279	2.348.157.875
Thiết bị quản lý văn phòng	880.824.651	1.259.045.812
Khác	865.700.308	1.201.887.569
	<b>11.270.816.738</b>	<b>12.433.163.131</b>

(\*) Đây là khoản trả trước tiền thuê mặt bằng tại Tòa nhà Keangnam, Phạm Hùng, Hà Nội trong vòng 45 năm kể từ năm 2012. Tiền thuê trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 32 năm kể từ năm 2012 tương ứng với thời gian hoạt động còn lại theo Giấy Chứng nhận Đầu tư của Công ty.

**17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
EP International Company Limited	3.704.173.571	3.704.173.571	3.506.414.577	3.506.414.577
Nishat Chunian Limited	5.193.549.361	5.193.549.361	-	-
Shenzhen East Pacific International Freight Forwarding Company Limited	3.534.992.017	3.534.992.017	-	-
SL Company Limited	8.525.349.120	8.525.349.120	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	36.418.463.958	36.418.463.958	29.661.273.099	29.661.273.099
	<b>57.376.528.027</b>	<b>57.376.528.027</b>	<b>33.167.687.676</b>	<b>33.167.687.676</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	<i>Số phải nộp trong kỳ</i>	<i>Số đã nộp/bù trừ trong kỳ</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	385.526.184	16.350.639.507	16.541.223.139	194.942.552
Thuế xuất và nhập khẩu	550.254.566	4.236.659.165	3.544.963.802	1.241.949.929
Thuế thu nhập doanh nghiệp ( <i>Thuyết minh số 30.2</i> )	31.377.106.680	10.844.088.003	31.578.459.283	10.642.735.400
Thuế thu nhập cá nhân	758.058.770	5.158.432.534	5.226.935.703	689.555.601
Các loại thuế khác	63.334.689	554.468.491	575.217.554	42.585.626
	<b>33.134.280.889</b>	<b>37.144.287.700</b>	<b>57.466.799.481</b>	<b>12.811.769.108</b>

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>	<i>Số phải thu trong kỳ</i>	<i>Số đã thu/bù trừ trong kỳ</i>	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>
<b>Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	2.458.320.493	28.048.592.506	23.942.844.002	6.564.068.997
Thuế xuất, nhập khẩu	150.000.000	-	-	150.000.000
	<b>2.608.320.493</b>	<b>28.048.592.506</b>	<b>23.942.844.002</b>	<b>6.714.068.997</b>

**19. PHẢI TRẢ KHÁC**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	26.466.580	86.123.580
Bảo hiểm xã hội	1.512.599.890	98.253.322
Bảo hiểm y tế	360.281.557	-
Phải trả ngắn hạn khác	5.021.155.348	5.303.733.781
	<b>6.920.503.375</b>	<b>5.488.110.683</b>
<b>Dài hạn</b>		
Dự phòng trợ cấp thôi việc	3.707.349.315	3.425.274.814
Phải trả dài hạn khác	316.868.000	316.868.000
	<b>4.024.217.315</b>	<b>3.742.142.814</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2015		Số phát sinh trong kỳ		Ngày 30 tháng 6 năm 2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn						
Vay ngân hàng	68.528.083.021	68.528.083.021	98.894.650.769	79.805.336.603	87.617.397.187	87.617.397.187
Vay từ bên liên quan	1.127.000.000	1.127.000.000	660.200.000	-	1.787.200.000	1.787.200.000
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	3.550.435.414	-	3.550.435.414	3.550.435.414
	<b>69.655.083.021</b>	<b>69.655.083.021</b>	<b>103.105.286.183</b>	<b>79.805.336.603</b>	<b>92.955.032.601</b>	<b>92.955.032.601</b>
Vay dài hạn						
Vay ngân hàng	34.535.069.200	34.535.069.200	14.834.050.640	4.770.247.445	44.598.872.395	44.598.872.395
Nợ thuê tài chính	84.864.737	84.864.737	-	13.949.878	70.914.859	70.914.859
	<b>34.619.933.937</b>	<b>34.619.933.937</b>	<b>14.834.050.640</b>	<b>4.784.197.323</b>	<b>44.669.787.254</b>	<b>44.669.787.254</b>
	<b>104.275.016.958</b>	<b>104.275.016.958</b>	<b>117.939.336.823</b>	<b>84.589.533.926</b>	<b>137.624.819.855</b>	<b>137.624.819.855</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**20.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số dư gốc tại ngày 30 tháng 6 năm 2016		Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	(Nguyên tệ USD)			
Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam ("Vietcombank")	77.714.683.213	3.478.724	6 tháng kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là ngày 5 tháng 12 năm 2016	Từ 1,8% đến 1,9%	Hàng hóa thành phẩm, nguyên phụ liệu tại địa điểm Chi nhánh Công ty Cổ phần Everpia, Khu công nghiệp Tân Quang, Xã Tân Quang, Huyện Văn Lâm, Tỉnh Hưng Yên, Việt Nam dưới hình thức cung cấp biện pháp bảo đảm cho Ngân Hàng theo các tài liệu cấp vốn có liên quan.
Ngân hàng Thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam ("Vietcombank")	9.902.713.974		6 tháng kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là ngày 12 tháng 9 năm 2016	6%	
	<b>87.617.397.187</b>				

**20.2 Vay từ bên liên quan**

	Số dư gốc tại ngày 30 tháng 6 năm 2015		Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	(Nguyên tệ USD)			
Ông Park Dong Hwan (Thuyết minh số 31)	1.787.200.000	80.000	Bất cứ thời điểm nào trong vòng 3 năm kể từ ngày 3 tháng 9 năm 2015	10%	Không có
	<b>1.787.200.000</b>				



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

**20.3 Các khoản vay ngân hàng dài hạn**

Chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số dư gốc tại ngày 30 tháng 6 năm 2016		Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	(Nguyên tệ USD)			
Ngân hàng TNHH Một thành viên Shinhan Việt Nam	29.633.895.969	1.326.792	4-5 năm kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là 11 tháng 6 năm 2020	Từ 2,93% đến 3,3%	Máy móc thiết bị được tài trợ bao gồm hệ thống cần trục và hệ thống cung cấp điện; nhà xưởng, văn phòng và công trình liên quan được tài trợ; tài sản cố định trên đất tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Đồng Nai.
Ngân hàng TNHH Một thành viên Shinhan Việt Nam	18.515.411.840		5 năm kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là 24 tháng 11 năm 2020	7%	
	<b>48.149.307.809</b>				

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả	3.550.435.414
Vay dài hạn	44.598.872.395

**20.4 Nợ thuê tài chính**

Công ty hiện đang thuê máy photocopy theo hợp đồng số B140301607 ngày 24 tháng 3 năm 2014 giữa Công ty và Công ty TNHH Cho thuê Tài Chính Quốc tế Chailease có thời hạn 48 tháng, lãi suất 1,83%/tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**21. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<b>Số đầu kỳ</b>	<b>2.683.121.285</b>	<b>7.736.603.050</b>
<i>Tăng trong kỳ:</i>		
Trích từ lợi nhuận chưa phân phối	-	-
<i>Giảm trong kỳ:</i>		
Sử dụng quỹ trong kỳ	(690.945.586)	(403.627.875)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.992.175.699</b>	<b>7.332.975.175</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</b>							
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2014	279.865.180.000	191.000.000.000	(10.491.434.356)	8.227.907.722	(72.374.361)	355.917.976.369	824.447.255.374
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	50.321.240.539	50.321.240.539
- Trích lập quỹ từ lợi nhuận chưa phân phối	-	-	-	4.225.775.125	-	(4.225.775.125)	-
- Cổ tức đã chia	-	-	-	-	-	(26.665.832.850)	(26.665.832.850)
- Chênh lệch tỷ giá từ chuyển đổi báo cáo tài chính của các công ty con	-	-	-	-	56.447.801	-	56.447.801
- Giảm khác	-	-	-	(1.038.730.769)	-	(584.302.021)	(1.623.032.790)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2015	279.865.180.000	191.000.000.000	(10.491.434.356)	11.414.952.078	(15.926.560)	374.763.306.912	846.536.078.074
<b>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</b>							
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2015	279.865.180.000	191.000.000.000	(10.491.434.356)	9.949.623.119	(108.571.925)	436.787.936.102	907.002.732.940
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	42.154.105.024	42.154.105.024
- Trích lập quỹ	-	-	-	(5.677.153.321)	-	(5.677.153.321)	-
- Cổ tức đã chia	-	-	-	-	-	(55.897.223.350)	(55.897.223.350)
- Chênh lệch tỷ giá từ chuyển đổi báo cáo tài chính của các công ty con	-	-	-	-	(21.123.237)	-	(21.123.237)
- Chuyển nhượng cổ phiếu quỹ	-	12.072.724.247	10.491.434.356	-	-	-	22.564.158.603
- Giảm khác	-	-	-	(2.986.390.000)	-	-	(2.986.390.000)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2016	279.865.180.000	203.072.724.247	-	12.640.386.440	(129.695.162)	417.367.664.455	912.816.259.980



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**22.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016		Ngày 31 tháng 12 năm 2015	
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Tổng số	Cổ phiếu thường
Vốn cổ phần	279.865.180.000	279.865.180.000	279.865.180.000	279.865.180.000
Thặng dư vốn cổ phần	203.072.724.247	203.072.724.247	191.000.000.000	191.000.000.000
Cổ phiếu quỹ (*)	-	-	(10.491.434.356)	(10.491.434.356)
	<b>482.937.904.247</b>	<b>482.937.904.247</b>	<b>460.373.745.644</b>	<b>460.373.745.644</b>

(\*) Trong tháng 5 năm 2016, Công ty đã chuyển nhượng 479.300 cổ phiếu quỹ với giá giao dịch bình quân là 47.200 đồng/cổ phiếu.

**22.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

Đơn vị tính: VND

	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Vốn đã góp</b>		
Số đầu kỳ	279.865.180.000	279.865.180.000
Tăng vốn trong kỳ	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	<b>279.865.180.000</b>	<b>279.865.180.000</b>
<b>Cổ tức đã trả</b>	<b>(55.897.223.350)</b>	<b>(26.665.832.850)</b>

**22.4 Cổ phiếu**

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
	Số lượng	Số lượng
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>27.986.518</b>	<b>27.986.518</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>27.986.518</b>	<b>27.986.518</b>
Cổ phiếu phổ thông	27.986.518	27.986.518
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)</b>	-	<b>(479.300)</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	(479.300)
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>27.986.518</b>	<b>27.507.218</b>
Cổ phiếu phổ thông	27.986.518	27.507.218

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ là 10.000 VND/cổ phiếu (năm 2015: 10.000 VND/cổ phiếu).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**22.5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 15 tháng 4 năm 2016 với giá trị bằng 5% lợi nhuận sau thuế được ghi trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015. Cũng theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông này, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc được ủy quyền quyết định sử dụng quỹ quản lý căn cứ vào nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm đảm bảo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty đạt hiệu quả cao nhất.

**23. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Ngày 30 tháng 6 năm 2016	Ngày 31 tháng 12 năm 2015
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ (USD)	1.036.953	677.231
- Euro (EUR)	167	173

**24. DOANH THU**

**24.1 Doanh thu từ bán hàng**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>377.959.662.529</b>	<b>395.403.449.678</b>
<i>Trong đó</i>		
Doanh thu thành phẩm chần ga, đệm	163.248.180.579	181.145.424.361
Doanh thu thành phẩm bông	157.286.232.599	157.889.069.656
Doanh thu chần bông	35.446.540.209	32.211.746.342
Doanh thu bán hàng hóa khác	21.753.132.658	23.735.189.499
Doanh thu bán phế liệu	225.576.484	422.019.820
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hàng bán bị trả lại	(152.555.911)	(149.820.347)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>377.807.106.618</b>	<b>395.253.629.331</b>

**24.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.798.057.099	6.037.407.986
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.319.126.429	2.349.643.994
Cổ tức, lợi nhuận được chia	223.600.000	223.600.000
Doanh thu tài chính khác	-	-
	<b>7.340.783.528</b>	<b>8.610.651.980</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Giá vốn thành phẩm chần ga, đệm	133.378.791.670	137.372.871.223
Giá vốn thành phẩm bông	86.336.578.756	85.649.337.952
Giá vốn chần bông	21.334.128.154	16.399.595.175
Giá vốn bán hàng hóa khác	6.328.546.749	12.814.729.264
	<b><u>247.378.045.329</u></b>	<b><u>252.236.533.614</u></b>

**26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.113.281.157	470.104.726
- Chi phí nhân công	15.042.584.893	13.280.538.136
- Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	1.290.439.119	1.293.967.728
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.094.022.983	13.378.624.332
- Chi phí khác	2.702.346.931	3.715.675.454
	<b><u>33.242.675.083</u></b>	<b><u>32.138.910.376</u></b>
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.011.552.058	917.631.096
- Chi phí nhân công	29.289.098.724	27.939.246.537
- Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	3.810.619.877	4.158.254.310
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.257.630.249	8.421.837.358
- Chi phí khác	5.898.645.841	5.198.426.745
	<b><u>48.267.546.749</u></b>	<b><u>46.635.396.046</u></b>
	<b><u>81.510.221.832</u></b>	<b><u>78.774.306.422</u></b>

**27. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Lãi tiền vay	2.553.750.721	1.638.908.834
Lỗ chênh lệch tỷ giá	664.903.741	4.072.065.808
	<b><u>3.218.654.462</u></b>	<b><u>5.710.974.642</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<b>Thu nhập khác</b>	<b>342.372.576</b>	<b>281.635.056</b>
Thu nhập từ thanh lý tài sản	3.726.939	143.167.814
Thu nhập khác	338.645.637	138.467.242
<b>Chi phí khác</b>	<b>1.592.602.853</b>	<b>1.639.396.825</b>
Chi phí hỗ trợ nhân viên	-	259.200.000
Chi phí hoa hồng	464.627.248	572.660.547
Chi phí khác	1.127.975.605	807.536.278
<b>Lỗ khác</b>	<b>(1.250.230.277)</b>	<b>(1.357.761.769)</b>

**29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	218.214.343.193	244.698.253.498
Chi phí nhân công	84.684.311.877	74.141.500.816
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	13.160.967.836	18.468.737.868
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.707.488.568	24.741.642.722
Chi phí khác	8.746.415.311	4.865.193.395
	<b>349.513.526.785</b>	<b>366.915.328.299</b>

**30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế Thu nhập Doanh nghiệp (thuế "TNDN") bằng 20% trên lợi nhuận thu được cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được diễn giải theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**30.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.844.088.003	15.463.464.325
	<b>10.844.088.003</b>	<b>15.463.464.325</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**30. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**30.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty mẹ và các công ty con khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty mẹ và các công ty con được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu lợi nhuận thuần trước thuế và thu nhập chịu thuế:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<b>Lợi nhuận thuần trước thuế</b>	<b>52.998.193.027</b>	<b>65.784.704.864</b>
<b>Các điều chỉnh lợi nhuận theo kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Điều chỉnh cho chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại phải thu, tiền của năm trước	905.993.355	-
Doanh thu phiếu mua hàng chưa giao hàng cho khách hàng	-	70.204.543
Các khoản chi phí không được khấu trừ thuế TNDN	1.438.941.434	4.005.598.015
Dự phòng trợ cấp mất việc trích lập thêm	282.074.501	340.324.775
Các khoản lỗ của các công ty con không chịu thuế	-	1.134.678.009
<i>Các khoản điều chỉnh giảm:</i>		
Các khoản lãi của các công ty con không chịu thuế	(53.846.450)	-
Các khoản lãi của công ty liên kết không chịu thuế	(1.207.454.781)	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và phải thu của năm trước	-	(28.140.568)
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại phải thu, tiền	(934.641.027)	(770.998.804)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(223.600.000)	(223.600.000)
Các khoản điều chỉnh giảm khác	(47.272.728)	(24.296.636)
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính trong kỳ</b>	<b>53.158.387.331</b>	<b>70.288.474.198</b>
<b>Thuế TNDN ước tính trong kỳ</b>	<b>10.844.088.003</b>	<b>15.463.464.325</b>
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	31.377.106.680	23.233.565.792
Thuế trích thiếu các năm trước	-	835.179.861
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(31.578.459.283)	(24.369.003.763)
<b>Thuế TNDN phải trả cuối kỳ</b>	<b>10.642.735.400</b>	<b>15.163.206.215</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các công ty liên quan trong kỳ bao gồm:

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
			<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Giao dịch</i>		
Công ty Cổ phần Intermaru Vina	Công ty liên kết	Thu tiền cho vay	4.383.500.000	
		Lãi cho vay	1.428.276.000	-
		Cho vay	13.783.500.000	-
		Thanh lý tài sản	400.000.000	-
		Doanh thu gia công	1.664.895.575	-
		Thu tiền bán hàng	543.116.828	-

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo mức giá và các điều khoản niêm yết thông thường trên thị trường.

Số dư các khoản phải thu, phải trả tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2016 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015: 0 đồng). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi năm thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động. Số dư cuối kỳ của các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
			<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2015</i>
<i>Các bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Giao dịch</i>		
<b><i>Phải thu (Thuyết minh số 6.1)</i></b>				
Công ty Cổ phần Intermaru Vina	Công ty liên kết	Gia công	1.558.497.093	269.682.885
			<b><u>1.558.497.093</u></b>	<b><u>269.682.885</u></b>
<b><i>Phải thu về cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 7)</i></b>				
Công ty Cổ phần Intermaru Vina (*)	Công ty liên kết	Cho vay	57.773.000.000	48.373.000.000
			<b><u>57.773.000.000</u></b>	<b><u>48.373.000.000</u></b>
<b><i>Vay và nợ thuê tài chính (Thuyết minh số 20)</i></b>				
Ông Park Dong Hwan	Giám đốc công ty TNHH Everpia Cambodia	Vay ngắn hạn	1.787.200.000	1.127.000.000
			<b><u>1.787.200.000</u></b>	<b><u>1.127.000.000</u></b>

(\*) Đây là khoản cho vay theo các hợp đồng được ký kết trong năm 2015, các khoản cho vay này có thời hạn 4 tháng, lãi suất 6%/năm, không có tài sản đảm bảo.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015</i>
Lương và thưởng	8.242.133.458	8.090.883.708
	<b>8.242.133.458</b>	<b>8.090.883.708</b>

**32. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu.

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015 (trình bày lại)</i>
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	42.154.105.024	50.321.240.539
Ảnh hưởng suy giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	42.154.105.024	50.321.240.539
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	27.986.518	27.507.218
Ảnh hưởng của cổ phiếu thưởng phát hành trong tháng 7 năm 2016	13.993.255	13.993.255
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	41.979.773	41.500.473

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

**33. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Ngày 27 tháng 7 năm 2016, Công ty phát hành cổ phiếu để trả cổ tức cho năm 2015 với tỷ lệ 50% theo quyết định tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/ĐHĐCĐ2016/NQ ngày 24 tháng 6 năm 2016. Theo đó, số lượng cổ phiếu đã được phân phối tại ngày phát hành báo cáo này là 13.993.255 cổ phiếu, nâng tổng số cổ phiếu đang lưu hành lên 41.979.773 cổ phiếu.

Vào ngày 1 tháng 8 năm 2016, Công ty đã được cấp giấy Chứng nhận Đăng ký Đầu tư ra nước ngoài số 201600179 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp để thành lập Công ty Cổ phần Everpia Korea. Công ty Cổ phần Everpia Korea có trụ sở tại số 152-55 Samsung Dong, Kangnam Gu, thành phố Seoul, Hàn Quốc. Hoạt động chính của Công ty cổ phần Everpia Korea là kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác; tư vấn và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác; thực hiện quyền nhập khẩu, xuất khẩu các sản phẩm vải không dệt, vải lọc, nỉ, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác theo quy định của pháp luật Hàn Quốc; thực hiện quyền nhập khẩu, xuất khẩu các sản phẩm bộ đồ ăn, đồ nhà bếp, đồ vệ sinh, đồ dùng văn phòng, đồ trang trí nội thất, đồ dùng gia đình, đồ nội thất bằng gỗ và các chất liệu khác.

Không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty.



Nguyễn Bảo Ngọc  
Người lập biểu



Cho Yong Hwan  
Phó Tổng Giám đốc  
Phụ trách Tài chính



Lee Jae Eun  
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 8 năm 2016