

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2016 đến hết ngày 30/06/2016

Mã chứng khoán: **EVE**

Loại hình: **Báo cáo tài chính công ty mẹ**

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

MỤC LỤC

NỘI DUNG

TRANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

2-3

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

4

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

5

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6-31

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B 01-DN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		846,189,771,691	809,975,064,838
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	57,563,452,834	44,404,107,275
1. Tiền	111		41,368,452,834	26,354,107,275
2. Các khoản tương đương tiền	112		16,195,000,000	18,050,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		89,665,000,000	160,692,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	89,665,000,000	160,692,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		266,926,925,156	228,826,973,858
1. Phải thu khách hàng	131		193,232,844,582	173,704,711,686
2. Trả trước cho người bán	132		22,489,075,696	10,130,609,792
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		57,773,000,000	48,373,000,000
3. Các khoản phải thu khác	136		4,466,250,790	3,641,977,305
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(11,165,333,689)	(7,130,852,778)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		131,087,777	107,527,853
IV. Hàng tồn kho	140	7	421,328,872,480	372,168,948,036
1. Hàng tồn kho	141		424,808,940,465	373,872,814,884
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3,480,067,985)	(1,703,866,848)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10,705,521,221	3,883,035,669
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		671,655,488	1,425,645,853
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,883,865,733	2,307,389,816
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		150,000,000	150,000,000
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B 01-DN

B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		316,491,979,768	302,499,991,925
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,475,674,558	900,309,734
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	216		2,751,001,354	2,175,636,530
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(1,275,326,796)	(1,275,326,796)
II. Tài sản cố định	220		254,165,598,986	254,201,679,060
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	241,932,141,851	240,690,319,131
- Nguyên giá	222		455,851,427,800	452,226,909,871
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(213,919,285,949)	(211,536,590,740)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		88,952,797	94,630,633
- Nguyên giá	225		113,556,756	113,556,756
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(24,603,959)	(18,926,123)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	12,144,504,338	13,416,729,296
- Nguyên giá	228		39,451,177,876	39,451,177,876
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(27,306,673,538)	(26,034,448,580)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		33,468,076,000	20,736,250,000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		33,468,076,000	20,736,250,000
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		14,228,590,000	14,228,590,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	11	10,444,000,000	10,444,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11,590,390,000	11,590,390,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	2,638,200,000	2,638,200,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(10,444,000,000)	(10,444,000,000)
III. Tài sản dài hạn khác	260		13,154,040,224	12,433,163,131
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	13,154,040,224	12,433,163,131
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,162,681,751,459	1,112,475,056,763

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		243,964,787,365	198,905,625,956
I. Nợ ngắn hạn	310		189,728,171,684	157,860,427,921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	58,641,344,202	32,485,033,653
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,256,247,705	6,279,199,056
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		16,248,171,377	33,075,767,049
4. Phải trả người lao động	314	15	11,957,023,472	11,382,384,644
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		439,246,333	158,008,909
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		420,659,089	463,840,906
7. Phải trả ngắn hạn khác	319		9,119,146,037	5,488,110,683
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	87,646,333,469	68,528,083,021
II. Nợ dài hạn	330		54,236,615,681	41,045,198,035
3. Phải trả dài hạn khác	337		4,024,217,314	3,742,142,813
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		48,220,222,668	34,619,933,937
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1,992,175,699	2,683,121,285
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		918,716,964,094	913,569,430,807
I. Vốn chủ sở hữu	410		918,716,964,094	913,569,430,807
I. 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu [Vốn cổ phần]	411	17	279,865,180,000	279,865,180,000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		279,865,180,000	279,865,180,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		203,072,724,247	191,000,000,000
3. Cổ phiếu quỹ	415		-	(10,491,434,356)
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		12,640,386,440	9,949,623,119
5. [Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/Lỗ lũy kế]	421		423,138,673,407	443,246,062,044
-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		381,671,685,374	325,107,765,842
-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		41,466,988,033	118,138,296,202
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,162,681,751,459	1,112,475,056,763



Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu



Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc phụ
trách Tài chính



Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2016

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 31 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU SỐ B 02-DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng /2016	Quý 2/2016	6 tháng /2015	Quý 2/2015
1. Doanh thu bán hàng	01		377,208,492,722	226,462,479,821	393,151,180,951	216,129,385,663
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		152,555,911	103,320,306	149,820,347	149,820,347
3. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)	10	18	377,055,936,811	226,359,159,515	393,001,360,604	215,979,565,316
4. Giá vốn hàng bán	11	19	246,877,573,725	146,612,739,898	250,951,711,107	131,820,903,453
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		130,178,363,086	79,746,419,617	142,049,649,497	84,158,661,863
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	6,744,659,149	(1,243,045,818)	8,609,783,017	6,557,576,039
7. Chi phí tài chính	22	20	2,584,817,225	(472,107,337)	6,389,361,467	4,707,183,992
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,928,364,911	2,928,364,911	1,615,417,516	1,185,804,060
8. Chi phí bán hàng	24		32,893,036,686	16,286,458,968	32,138,910,376	16,823,291,083
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		47,838,729,984	28,468,864,813	43,860,679,522	24,471,807,097
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		53,606,438,342	34,220,157,355	68,270,481,149	44,713,955,730
11. Thu nhập khác	31		839,661,819	338,058,141	264,001,913	(386,000,030)
12. Chi phí khác	32		2,089,892,096	744,803,680	1,639,396,825	461,942,510
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,250,230,277)	(406,745,539)	(1,375,394,912)	(847,942,540)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		52,356,208,065	33,813,411,816	66,895,086,237	43,866,013,190
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	21	10,889,220,032	7,180,660,782	15,463,464,326	10,397,068,256
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		41,466,988,033	26,632,751,034	51,431,621,911	33,468,944,934



Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu



Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc phụ trách Tài chính




Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng /2016	6 tháng/2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	52,356,208,065	66,895,086,237
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	3,660,598,003	15,759,100,402
Các khoản dự phòng	03	5,810,682,048	2,954,198,073
(Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	1,874,466,462
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(6,747,541,700)	(6,403,306,837)
Chi phí lãi vay	06	2,928,364,911	1,615,417,516
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu</i>	08	58,008,311,327	82,694,961,853
Thay đổi các khoản phải thu	09	(40,886,272,949)	(48,685,937,389)
Thay đổi hàng tồn kho	10	(50,936,125,581)	(88,082,402,243)
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	33,029,861,482	39,764,759,019
Thay đổi chi phí trả trước	12	33,113,272	216,717,662
Tiền lãi vay đã trả	13	(2,928,364,911)	(865,783,290)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(31,578,459,283)	(24,369,003,763)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2,986,440,001)	(1,623,032,790)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(38,244,376,644)	(40,949,720,941)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản dở dang	21	(16,356,343,929)	(27,629,618,624)
2. Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	3,726,939	322,000,294
2. Tiền chi cho các khoản đầu tư ngắn hạn	23	(13,040,000,000)	(22,753,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	74,667,000,000	97,008,759,578
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,743,814,761	6,260,139,023
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	52,018,197,771	53,208,280,271
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu lại cổ phiếu đã phát hành	32	22,564,158,603	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	106,198,714,761	132,215,051,527
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(73,466,225,603)	(68,816,179,436)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(13,949,979)	(9,878,737)
4. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(55,897,173,350)	(26,564,298,350)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(614,475,568)	36,824,695,004
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	13,159,345,559	49,083,254,334
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	44,404,107,275	34,113,009,254
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	6,811,314
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	57,563,452,834	83,203,074,902

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 31 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng



Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu



Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc phụ
trách Tài chính



Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Everpia (trước đây là Công ty Cổ phần Everpia Việt Nam) (“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 09 năm 2015.

Theo Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh lần thứ 15 ngày 30 tháng 6 năm 2015, Công ty đổi tên từ “Công ty Cổ phần Everpia Việt Nam” thành “Công ty Cổ phần Everpia”.

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 năm hiện tại của Công ty là sản xuất vải không dệt, vải lọc, ni, 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 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 tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 1.320 người (tại 31 tháng 12 năm 2015 là 1.324 người).

Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất vải không dệt, vải lọc, ni, chăn, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác. Quy mô: Sản phẩm được phân phối trên toàn quốc với hơn 160 đại lý.

Thực hiện quyền nhập khẩu và quyền phân phối (bán buôn, bán lẻ, lập cơ sở bán lẻ thứ nhất và nhượng quyền thương mại) các loại máy móc, nguyên vật liệu và các sản phẩm trong ngành sản xuất và kinh doanh vải không dệt, vải lọc, ni, 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 Việt Nam

Thực hiện quyền xuất khẩu các sản phẩm vải không dệt, vải lọc, ni, chăn ga trải giường, gối, đệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác theo quy định của pháp luật Việt Nam

Tư vấn và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh vải không dệt, vải lọc, ni, 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 Việt Nam

Hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa cụ thể là thực hiện quyền nhập khẩu, quyền phân phối (bán buôn, bán lẻ) hàng hóa là đồ nội thất bằng gỗ và các chất liệu khác, đồ nhà bếp, đồ vệ sinh và đồ văn phòng có mã HS 3924, 7013, 4419, 7323, 6911, 6912, 6913, 9403, 9401

Hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa cụ thể là thực hiện quyền xuất khẩu hàng hóa là đồ nội thất bằng gỗ và các chất liệu khác, đồ nhà bếp, đồ vệ sinh và đồ văn phòng có mã HS 3924, 7013, 4419, 7323, 6911, 6912, 6913, 9403, 9401

Cấu trúc doanh nghiệp Công ty có các đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh tại Hưng Yên	Tân Quang, Văn Lâm, Hưng Yên	Sản xuất kinh doanh chăn ga gối đệm...
Chi nhánh tại TP Hồ chí Minh	Thành phố Hồ chí Minh	Kinh doanh chăn ga .
Chi nhánh tại Đồng Nai	Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai	Sản xuất kinh doanh chăn ga gối đệm...
Chi nhánh tại Đà Nẵng	Thành phố Đà Nẵng	Kinh doanh chăn ga,
Chi nhánh tại Hòa Bình	Lương Sơn, Hòa Bình	Trung bày sản phẩm
Địa điểm kinh doanh – Cơ sở bán lẻ	Tầng 1, TTTM Garden, Hà nội	Bán lẻ hàng hóa

Danh sách công ty con và công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty con và tỷ lệ biểu quyết, tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty con tại ngày 30/06/2016 như sau:

Công ty con này là một công ty TNHH 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, ni, 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, ni, 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, ni, 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 06 năm 2016, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

Công ty Cổ phần Intermaru Vina là công ty liên kết với Công ty CP Everpia, với số vốn góp vào công ty Intermaru Vina của công ty CP Everpia sẽ chiếm 44% cổ phần công ty. Công ty Intermaru Vina là công ty chuyên về sản xuất và gia công các loại khăn và vải dệt khăn. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty Cổ phần Everpia đã góp 11,590,390,000 đồng.

Theo nghị quyết của Hội đồng quản trị ngày 22 tháng 9 năm 2015, Công ty sẽ thành lập công ty con tại Đức với số vốn dự định đầu tư là 1.300.000.000 đồng. Vào ngày 12 tháng 1 năm 2016, Công ty đã được cấp giấy Chứng nhận Đăng ký Đầu tư ra Nước ngoài số 201600083 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp để thành lập Công ty TNHH Everpia Intermaru. Công ty TNHH Everpia Intermaru có trụ sở tại số 30-34 Ludwig-Erhard-Strasse, 65760 Eschborn, Đức. Hoạt động chính của Công ty TNHH Everpia Intermaru là kinh doanh vải không dệt, vải lọc, ni, 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, ni, 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, ni, 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.

Theo nghị quyết của Hội đồng quản trị ngày 08 tháng 6 năm 2016, Công ty sẽ thành lập công ty con tại Hàn Quốc. Việc tiến hành thành lập con ty con sẽ được triển khai trong thời gian tới.

1. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Các báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm theo dương lịch của Công ty bắt đầu từ 01/01 đến 31/12 hàng năm

Quý 02 tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 và kết thúc vào ngày 30 tháng 06 hàng năm.

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) 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).
- ▶ Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014

Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Việt nam đồng

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo tài chính tuân thủ theo hướng dẫn của chế độ kế toán doanh nghiệp theo Bộ tài chính ban hành và có hiệu lực trong năm tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu

Kỳ phiếu, tín phiếu, kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”

Có thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh thì phân loại là tài sản ngắn hạn
 Có thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh thì phân loại là tài sản dài hạn

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng 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 phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo hoạt động kinh doanh trong năm.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	2016 (số năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	25 - 30
Máy móc và thiết bị	06 - 15
Thiết bị văn phòng	06 - 08
Phương tiện vận tải	09 - 10
Tài sản cố định khác	04 - 10

Tài sản cố định thuê tài chính

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 trong 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 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 chính, 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 gian của hợp đồng thuê

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị thương hiệu, kênh phân phối, phần mềm máy tính và tài sản vô hình khác của Công ty. Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích, cụ thể như sau:

	2016 (số năm)
Thương hiệu	20
Kênh phân phối	15
Phần mềm máy tính	04
Tài sản vô hình khác	04

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê mặt bằng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Khoản trả trước tiền thuê mặt bằng thể hiện số tiền thuê trả trước tại Tòa nhà Keangnam, Phạm Hùng, Hà Nội trong vòng 45 năm kể từ năm 2012. Tiền thuê đất 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.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư

Đầu tư góp vốn vào 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 ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị đầu tư

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hoạt động đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

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

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị các khoản đầu tư vào ngày kết thúc năm kế hoạch được hướng dẫn theo thông tư 228/2009 và thông tư số 89/2013. Tăng giảm số dư khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết trong kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và loại nguyên tệ phải trả và tuân theo nguyên tắc:

Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập của người mua, gồm các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp dịch vụ, các khoản phải trả liên quan đến chi trả tài chính như các khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, các chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả, các khoản phải trả do bên thứ 3 chi hộ, các khoản phải trả không mang tính chất thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, các khoản phải trả về BHXH, BHYT, KPCD ...

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính

Hạch toán chi tiết và theo dõi theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành 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

Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm khoản doanh thu nhận trước như số tiền của khách hàng trả tiền mua cho số lượng sản phẩm của công ty trong một thời gian quy định

Trợ cấp nghỉ 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 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng 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 hay giảm của khoản trợ cấp thôi việc phải trả này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 42 của Bộ luật Lao động

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 09 tháng 02 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 năm.

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 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.

Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu

Thặng dư cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị phát hành thực tế và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hay tái phát hành cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là 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

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Không có khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nào được ghi nhận tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 do không có khoản chênh lệch tạm thời đáng kể nào giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và công nợ trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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 lỗ/lãi khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình

Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm) 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 quy định của pháp luật Việt Nam và theo điều lệ của Công ty.

Công ty trích lập các quỹ 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 khác thuộc vốn chủ sở hữu: Quỹ này được trích lập để sử dụng cho mục đích khác phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông

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:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu tài chính bao gồm

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.

Thu nhập về hoạt động đầu tư mua bán chứng khoán ngắn hạn, dài hạn, lãi chuyển nhượng vốn khi thanh lý cá khoản góp vốn kinh doanh, đầu tư vào công ty liên kết, đầu tư vào công ty con, đầu tư khác.

Lãi tỷ giá hối đoái, bao gồm cả lãi bán ngoại tệ

Giá vốn hàng bán

Theo hướng dẫn của chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành và có hiệu lực trong năm tài chính

Chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận bao gồm chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay, chi phí góp vốn... Các hoạt động này được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ và không bù trừ với doanh thu tài chính

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng là chi phí thực tế bao gồm các chi phí liên quan đến lương của bộ phận bán hàng, kinh doanh, các chi phí phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, dịch vụ

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm các chi phí liên quan đến lương của nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp, các chi phí có liên quan như BHXH, BHYT... và các chi phí có liên quan đến hoạt động của công ty

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	481,148,675	389,751,336
Tiền gửi ngân hàng	40,887,304,159	25,964,355,939
Các khoản tương đương tiền (*)	16,195,000,000	18,050,000,000
	<u>57,563,452,834</u>	<u>44,404,107,275</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn hoặc bằng ba tháng. Các khoản này được tính lãi theo lãi suất cố định và có thể chuyển đổi thành tiền gửi không kỳ hạn tại bất kỳ thời điểm nào.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	89,665,000,000	160,692,000,000
	<u>89,665,000,000</u>	<u>160,692,000,000</u>

Đầu tư ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới một năm.

ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON VÀ CÔNG TY LIÊN KẾT

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Everpia Campuchia *	10,444,000,000	10,444,000,000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(10,444,000,000)	(10,444,000,000)
	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Công ty CP Intermaru Vina **	11,590,390,000	11,590,390,000

Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

(*) Đầu tư vào Công ty TNHH Everpia Campuchia thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số Co.2428 E/2012 ngày 13 tháng 9 năm 2012 do Bộ Thương mại Vương quốc Campuchia cấp với vốn điều lệ là 1.200.000.000 KHR (tương đương 10.444.000.000 VND), thuộc sở hữu 100% của Công ty. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, số vốn trên đã được Công ty góp đủ vào công ty con này. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty TNHH Everpia Campuchia là kinh doanh, mua bán, trao đổi, xuất nhập khẩu các loại hàng hóa; cung cấp dịch vụ khám chữa bệnh, cung cấp dịch vụ đào tạo; cung cấp dịch vụ tư vấn tài chính.

(**) Đầu tư vào công ty liên kết là Công ty CP Intermaru Vina với số vốn đầu tư của công ty CP Everpia là 44%. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty đã góp vốn vào công ty liên kết này là 11.590.390.000 đồng. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là sản xuất và gia công các loại khăn và sản xuất gia công các loại vải may khăn.

ĐẦU TƯ VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác	2,638,200,000	2,638,200,000
	<u>2,638,200,000</u>	<u>2,638,200,000</u>

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 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.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng	193,232,844,582	173,704,711,686
Dự phòng phải thu khó đòi	(11,165,333,689)	(7,130,852,778)
	<u>182,067,510,893</u>	<u>166,573,858,908</u>

7. HÀNG TỒN KHO

HÀNG TỒN KHO	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	4,943,880,001	3,932,412,189
Nguyên liệu, vật liệu	222,776,158,133	193,981,555,479
Công cụ, dụng cụ	190,501,831	190,501,831
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	883,058,383	668,882,146
Thành phẩm	185,263,121,875	165,383,599,686
Hàng hoá	9,435,959,753	9,714,011,642
Hàng gửi đi bán	1,316,260,489	1,851,911
	<u>424,808,940,465</u>	<u>373,872,814,884</u>
Dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho nguyên vật liệu	(3,424,960,024)	(1,648,758,887)
Dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho thành phẩm	(55,107,961)	(55,107,961)

8. TÀI SẢN THIỂU CHỞ XỬ LÝ

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
Tiền	-	-
Hàng tồn kho	131,087,777	107,527,853
Tài sản cố định	-	-
Tài sản khác	-	-
	<u>131,087,777</u>	<u>107,527,853</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIAXã Dương Xá, huyện Gia Lâm
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

. Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tải VND	Tài sản khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2016	154,341,887,970	243,875,405,829	19,599,457,115	15,394,299,956	19,015,859,001	452,226,909,871
Tăng trong kỳ	-	16,153,096,375	342,392,423	-	47,155,500	16,542,644,298
Giảm trong kỳ	-	11,949,067,280	342,392,423	626,666,666	-	12,918,126,369
Tại ngày 30/06/2016	154,341,887,970	248,079,434,924	19,599,457,115	14,767,633,290	19,063,014,501	455,851,427,800
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2016	38,495,340,578	143,470,153,070	9,970,665,846	10,829,979,745	8,770,451,501	211,536,590,740
Trích vào chi phí trong kỳ	2,972,157,678	8,724,115,391	684,492,714	1,240,030,319	1,101,893,560	14,722,689,662
Giảm trong kỳ	-	11,566,706,145	261,549,750	511,738,558	-	12,339,994,453
Tại ngày 30/06/2016	41,467,498,256	140,627,562,316	10,393,608,810	11,558,271,506	9,872,345,061	213,919,285,949
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/06/2016	112,874,389,714	107,451,872,608	9,205,848,305	3,209,361,784	9,190,669,440	241,932,141,851
Tại ngày 01/01/2016	115,846,547,392	100,405,252,759	9,628,791,269	4,564,320,211	10,245,407,500	240,690,319,131

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIAXã Dương Xá, huyện Gia Lâm
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

10. TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH

	<i>Máy photocopy</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2016	113,556,756	113,556,756
- Mua trong năm	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Tại ngày 30/06/2016	113,556,756	113,556,756
Giá trị hao mòn		
Tại ngày 01/01/2016	18,926,123	18,926,123
- Khấu hao trong năm	5,677,836	5,677,836
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Tại ngày 30/06/2016	24,603,959	24,603,959
	-	-
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2016	94,630,633	94,630,633
Tại ngày 30/06/2016	88,952,797	88,952,797

- Đây là khoản nợ thuê máy photo theo hợp đồng số B140301607 ngày 24 tháng 03 năm 2014 giữa công ty và Công ty TNHH cho thuê Tài chính Quốc tế Chailease có thời hạn là 48 tháng và lãi suất là 1.83%/tháng

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Thương hiệu VND	Kênh phân phối VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2016	23,494,500,000	7,831,500,000	7,438,284,189	686,893,687	39,451,177,876
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2016	23,494,500,000	7,831,500,000	7,438,284,189	686,893,687	39,451,177,876
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2016	14,910,763,823	6,798,774,485	3,638,016,585	686,893,687	26,034,448,580
Trích vào chi phí trong n	613,124,010	258,181,320	400,919,628	-	1,272,224,958
Tại ngày 30/06/2016	15,523,887,833	7,056,955,805	4,038,936,213	686,893,687	27,306,673,538
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/06/2016	7,970,612,167	774,544,195	3,399,347,976	-	12,144,504,338
Tại ngày 01/01/2016	8,583,736,177	1,032,725,515	3,800,267,604	-	13,416,729,296

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Xây dựng Chi nhánh Hòa Bình	9,245,000,000	9,245,000,000
Xây dựng nhà máy Đồng Nai	24,223,076,000	11,491,250,000
	33,468,076,000	20,736,250,000

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIAXã Dương Xá, huyện Gia Lâm
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	VND		Tăng		Giảm		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ					Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TNHH Shinhan VietNam	-	-	7,463,333,424	51,101,255,922			43,637,922,498	43,637,922,498
NH Ngoại thương VN, CN Hung Yên	87,646,333,469	87,646,333,469	91,522,391,342	11,826,469,379			7,950,411,506	7,950,411,506
Ngân hàng Citi	-	-		16,939,749,016			16,939,749,016	16,939,749,016
	87,646,333,469	87,646,333,469	98,985,724,766	79,867,474,317			68,528,083,021	68,528,083,021

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn:

Ngân hàng	Số dư gốc tại ngày 30 tháng 06 năm 2016		Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	Nguyên tệ (USD/VND)			
Ngân hàng TMCP Vietcombank	77,743,619,496.0	3,478,724.51	7 tháng kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là ngày 29 tháng 5 năm 2016	Từ 1,8% đến 1,9%	Đảm bảo bằng tài sản là biện pháp bổ sung
Ngân hàng TMCP Vietcombank	9,902,713,973		6 tháng kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là ngày 30 tháng 6 năm 2016	5.50%	Đảm bảo bằng tài sản là biện pháp bổ sung
	87,646,333,469				

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***VAY VÀ NỢ DÀI HẠN**

	30/06/2016		Trong kỳ		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TNHH Shinhan VietNam	48,149,307,809	48,149,307,809	15,060,758,590	1,446,519,981	34,535,069,200	34,535,069,200
Công ty thuê tài chính quốc tế	70,914,859	70,914,859	0	13,949,878	84,864,737	84,864,737
	48,220,222,668	48,220,222,668	15,060,758,590	1,460,469,859	34,619,933,937	34,619,933,937

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn:

Ngân hàng	Số dư gốc tại ngày 30 tháng 06 năm 2016		Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
	VND	Nguyên tệ (USD/VND)			
Ngân hàng TNHH Một thành viên Shinhan Việt Nam	29,633,895,969	1,326,791.85	4-5 năm kể từ ngày nhận nợ. Hạn trả gốc cuối cùng là 11 tháng 6 năm 2020	Từ 2,93% đến 2,98%	Máy móc thiết bị được tài trợ, tài sản cố định trên đất tại khu Công nghiệp Biên Hòa 1, phường An Bình thành phố Biên Hòa
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 11 tháng 6 năm 2020	7%	Máy móc thiết bị được tài trợ, tài sản cố định trên đất tại khu Công nghiệp Biên Hòa 1, phường An Bình thành phố Biên Hòa
Thuê tài chính dài hạn	70,914,859		48 tháng	1.83%	Cho thuê máy
	48,220,222,668				

Nợ thuê tài chính: Công ty hiện nay đang thuê máy photo theo hợp đồng số B140301607 ngày 24/03/2014 giữa Công ty và Công ty cho thuê tài chính quốc tế Chailease có thời hạn 48 tháng, lãi suất 1.83%.

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

14.

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3,593,238,731	343,984,964
Thuế xuất, nhập khẩu	1,241,949,929	550,254,566
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10,687,867,429	31,377,106,680
Thuế thu nhập cá nhân	674,280,598	741,086,150
Các loại thuế khác	50,834,689	63,334,689
	<u>16,248,171,377</u>	<u>33,075,767,049</u>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
Phải trả người bán	58,641,344,202	58,641,344,202	32,485,033,653	32,485,033,653

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/06/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tài sản thừa chờ giải quyết	4,607,650,337	4,749,228,384
Kinh phí công đoàn	26,466,580	86,123,580
Bảo hiểm xã hội	4,071,524,109	98,253,322
Phải trả- phải nộp khác	413,505,011	554,505,397
Phải trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-
	<u>9,119,146,037</u>	<u>5,488,110,683</u>

17. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất vải không dệt, vải lọc, ni, chần, ga trải giường, gối, nệm, túi ngủ, ba lô, túi xách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác... Theo đó, toàn bộ hoạt động của Công ty được coi là cùng lĩnh vực kinh doanh và là một bộ phận lập báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA VIỆT NAM

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho quý tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***MẪU SỐ B 09-DN****18. VỐN CHỦ SỞ HỮU***Thay đổi trong vốn chủ sở hữu*

	Vốn điều lệ VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2015	279,865,180,000	191,000,000,000	(10,491,434,356)	8,227,907,722	357,780,872,530	826,382,525,896
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	118,138,296,202	118,138,296,202
Trích lập quỹ từ lợi nhuận chưa phân phối	-	-	-	4,225,775,125	(4,225,775,125)	-
Tăng khác (i)	-	-	-	-	-	-
Cổ tức đã chia	-	-	-	-	(27,210,964,350)	(27,210,964,350)
Giảm khác	-	-	-	(2,504,059,728)	(1,236,367,213)	(3,740,426,941)
Số dư tại ngày 01/01/2016	279,865,180,000	191,000,000,000	(10,491,434,356)	9,949,623,119	443,246,062,044	913,569,430,807
Phát hành cổ phiếu (i)	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	41,466,988,033	41,466,988,033
Trích lập quỹ từ lợi nhuận chưa phân phối (i)	-	-	-	5,677,153,321	(5,677,153,321)	0
Tăng khác (i)	-	12,072,724,247	10,491,434,356	-	-	22,564,158,603
Cổ tức đã chia (ii)	-	-	-	-	(55,897,173,350)	(55,897,173,350)
Mua cổ phiếu quỹ (iii)	-	-	-	-	-	-
Giảm khác (iii)	-	-	-	(2,986,390,000)	(50,000)	(2,986,440,000)
Số dư tại ngày 30/06/2016	279,865,180,000	203,072,724,247	-	12,640,386,440	423,138,673,407	918,716,964,094

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh ngày 21 tháng 09 năm 2015, vốn điều lệ của Công ty là 279.865.180.000 VND, tương ứng với 27.986.518 cổ phiếu phổ thông, với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, vốn điều lệ đã được góp đủ bởi các cổ đông của Công ty như sau:

Cổ đông	Theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh			Vốn thực góp tại ngày 30/06/2016	
	%	Số cổ phiếu	Số tiền VND	%	Số tiền VND
Ông Lee Jae Eun	15.98%	4,471,200	44,712,000,000	15.98%	44,712,000,000
NH Investment & Securities Co., Ltd.				7.59%	21,253,500,000
Các cổ đông khác	84.02%	23,515,318	235,153,180,000	76.43%	213,899,680,000
	100%	27,986,518	279,865,180,000	100%	279,865,180,000

Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27,986,518	27,986,518
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27,986,518	27,986,518
Cổ phiếu phổ thông	27,986,518	27,986,518
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ	-	(479,300)
Cổ phiếu phổ thông	-	(479,300)
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu đang lưu hành	27,986,518	27,507,218
Cổ phiếu phổ thông	27,986,518	27,507,218
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ là 10.000 VND/cổ phiếu (năm 2016: 10.000 VND/cổ phiếu).

CÁC QUỸ CỦA DOANH NGHIỆP

	30/06/2016	01/01/2016
Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	12,640,386,440	9,949,623,119

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

19. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	<u>Quý 2/2016</u>	<u>Quý 2/2015</u>
	VND	VND
Doanh thu thành phẩm chăn ga, đệm	93,356,630,611	85,750,885,510
Doanh thu thành phẩm bông	133,019,075,584	129,956,480,333
Doanh thu bán phế liệu	86,773,626	422,019,820
	<u>226,462,479,821</u>	<u>216,129,385,663</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu	103,320,306	149,820,347
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	<i>103,320,306</i>	<i>149,820,347</i>
	<u>226,359,159,515</u>	<u>215,979,565,316</u>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 2/2016</u>	<u>Quý 2/2015</u>
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm chăn ga, đệm	78,842,048,255	78,379,298,631
Giá vốn thành phẩm bông	67,770,691,643	53,441,604,822
	<u>146,612,739,898</u>	<u>131,820,903,453</u>

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2016</u>	<u>Quý 2/2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi	3,508,202,041	4,580,776,469
Lãi chênh lệch tỷ giá	(4,751,247,859)	1,976,799,570
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
	<u>(1,243,045,818)</u>	<u>6,557,576,039</u>

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2016</u>	<u>Quý 2/2015</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,562,382,837	1,185,804,060
Lỗ chênh lệch tỷ giá	(2,034,490,174)	2,814,241,028
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	707,138,904
	<u>(472,107,337)</u>	<u>4,707,183,992</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIAXã Dương Xá, huyện Gia Lâm
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Quý 2/2016	Quý 2/2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	190,701,450	410,902,743
- Chi phí nhân công	8,093,271,153	6,768,713,768
- Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	480,414,556	646,983,864
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,082,690,612	6,658,336,104
- Chi phí khác	1,439,381,197	2,338,354,604
	16,286,458,968	16,823,291,083
Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	304,164,529	158,495,364
- Chi phí nhân công	13,578,173,373	13,831,267,135
- Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	697,075,789	2,030,215,203
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,669,706,789	4,885,676,492
- Chi phí khác	7,219,744,333	3,566,152,903
	28,468,864,812	24,471,807,097

24. THU NHẬP KHÁC

	Quý 2/2016	Quý 2/2015
Thanh lý nhượng bán TSCD	39,803,636	(211,032,186)
Thu nhập khác	298,254,505	(174,967,844)
	338,058,141	(386,000,030)

25. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2/2016	Quý 2/2015
Thanh lý nhượng bán TSCD	-	
Chi phí khác	744,803,680	461,942,510
	744,803,680	461,942,510

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý 2/2016 VND	6 tháng / 2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	243,146,974,604	243,950,206,219
Chi phí nhân công	56,187,842,967	72,785,983,310
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11,895,737,124	18,267,979,998
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16,184,072,828	23,645,214,612
Chi phí khác bằng tiền	12,501,375,452	4,400,420,281
	339,916,002,975	363,049,804,420

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Lợi nhuận trước thuế	33,813,411,816	43,866,013,190
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
Trừ: Lợi nhuận được miễn, giảm thuế	-	-
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-
Thu nhập chịu thuế	33,813,411,816	43,866,013,190
<i>Thu nhập chịu thuế của các hoạt động chịu thuế suất thông thường 20%</i>	33,813,411,816	
<i>Thu nhập chịu thuế của các hoạt động chịu thuế suất thông thường 22%</i>	-	43,866,013,190
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,180,660,782	10,397,068,256
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	-	-
Điều chỉnh theo quyết toán thuế năm trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,180,660,782	10,397,068,256

28. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Điều kiện và điều khoản giao dịch với các bên có 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 trả, phải thu không cần đảm bảo và không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền mặt. Đến thời điểm này, công ty chưa thực hiện việc trích lập dự phòng đối với công nợ phải thu phải trả khó đòi nào có liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty. Việc đánh giá này được thực hiện vào cuối năm tài chính

Đơn vị tính: VND			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giao dịch	6 tháng /2016
Công ty TNHH Everpia Campuchia	Công ty con	Bán hàng hóa Mua hàng hóa Giao dịch khác	2,725,798,532
Công ty CP Intermaru Vina Việt Nam	Công ty liên kết	Góp vốn Cho vay Thu tiền cho vay Doanh thu gia công	11,590,390,000 61,413,000,000 3,640,000,000 1,664,895,575

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIAXã Dương Xá, huyện Gia Lâm
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo*

Số dư cuối quý của các khoản phải thu và phải trả với bên liên quan như sau:

Phải thu	Mối quan hệ	Giao dịch	Phải thu/(Phải trả)
Công ty TNHH Everpia Campuchia	Công ty con	Bán hàng hóa	13,139,838,067
Công ty CP Intermaru Vina	Công ty liên kết	Doanh thu gia công	1,558,497,093
			14,698,335,160
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
Công ty CP Intermaru Vina	Công ty liên kết	Cho vay	57,773,000,000

(*) Đây là khoản cho Công ty Cổ phần Intermaru Vina vay theo các hợp đồng được ký kết trong năm 2015. Các khoản cho vay này có thời hạn 4 tháng, hưởng lãi suất từ 5%-6%/năm.

Giao dịch với các bên liên quan khác

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

	Đơn vị tính: VND	
	Quý 2/2016	Quý 2/2015
Lương gộp và các quyền lợi khác	3,914,757,228	3,734,636,983
	3,914,757,228	3,734,636,983

29. SỐ LIỆU SO SÁNH

Các số liệu so sánh được lấy từ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2015 của Công ty Cổ phần Everpia Việt Nam đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán

30. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH DOANH THU VÀ LỢI NHUẬN QUÝ II/2016

Công ty Cổ phần Everpia xin được giải trình chênh lệch biến động tăng/ giảm của kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2 năm 2016 so với quý 2 năm 2015

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2015	Chênh lệch (%)
Doanh thu thuần từ hoạt động bán hàng quý 2	226,359,159,515	215,979,565,316	4.8%
Lợi nhuận sau thuế quý 2	26,632,751,034	33,468,944,934	-20.4%
Doanh thu thuần từ hoạt động bán hàng 6 tháng	377,055,936,811	393,151,180,951	-4.1%
Lợi nhuận sau thuế 6 tháng	41,466,988,033	51,431,621,911	-19.4%

Mặc dù doanh thu quý 2 năm 2016 tăng 5% so với cùng kỳ năm ngoái tuy nhiên doanh thu của 6 tháng năm nay giảm 4% so với cùng kỳ năm trước. Doanh thu tăng trong quý 2 là nhờ vào các yếu tố: i) công ty đã tiến hành khuyến mãi và nhận đơn đặt hàng cho bộ sưu tập mới sớm hơn một tháng so với thông lệ, ii) doanh thu từ các đơn hàng khách sạn, doanh nghiệp đáng kể so với cùng kỳ.

Tuy nhiên, do thực hiện các chương trình khuyến mãi, chính sách hỗ trợ hệ thống đại lý trong việc sửa chữa nâng cấp biển bảng nội thất, các chính sách dự phòng... khiến cho chi phí của quý 2 tăng dẫn tới là lợi nhuận sau thuế của công ty giảm 20% so với cùng kỳ năm ngoái, và giảm 19% so với 6 tháng đầu năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo



Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu



Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám
độc phụ trách Tài
chính

Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2016
