

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2015 đến hết ngày 30/06/2015

Mã chứng khoán: **EVE**

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

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
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	6-28

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	817,021,098,682	708,260,454,498
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	78,703,074,902	34,113,009,254
1. Tiền	111	28,703,074,902	26,413,009,254
2. Các khoản tương đương tiền	112	50,000,000,000	7,700,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	115,874,000,000	185,014,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	115,874,000,000	185,014,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	208,649,747,195	168,172,983,648
1. Phải thu khách hàng	131	180,531,673,108	148,725,598,391
2. Trả trước cho người bán	132	30,933,437,445	21,188,660,266
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	0	615,759,578
3. Các khoản phải thu khác	136	5,324,354,552	3,547,568,332
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(8,209,496,424)	(5,962,437,255)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	69,778,514	57,834,336
IV. Hàng tồn kho	140	398,724,968,685	310,642,566,442
1. Hàng tồn kho	141	403,335,119,941	315,252,717,698
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(4,610,151,256)	(4,610,151,256)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	15,069,307,900	10,317,895,154
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1,648,951,209	2,929,435,034
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	13,270,356,691	7,238,460,120
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	150,000,000	150,000,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200	288,434,393,431	276,767,834,475
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	917,899,198	839,253,184
1. Phải thu dài hạn khác	216	2,193,225,994	2,114,579,980
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	(1,275,326,796)	(1,275,326,796)
II. Tài sản cố định	220	261,047,407,284	249,816,121,601
1. Tài sản cố định hữu hình	221	246,948,432,058	235,294,568,985
- Nguyên giá	222	443,671,764,250	417,830,124,841
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(196,723,332,192)	(182,535,555,856)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	100,308,472	105,986,308
- Nguyên giá	225	113,556,756	113,556,756
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	(13,248,284)	(7,570,448)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13,998,666,754	14,415,566,308
- Nguyên giá	228	38,774,977,876	38,023,647,876
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(24,776,311,122)	(23,608,081,568)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	9,245,000,000	9,245,000,000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9,245,000,000	9,245,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	2,638,200,000	3,345,338,904
1. Đầu tư vào công ty con	251	10,444,000,000	10,444,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	2,638,200,000	2,638,200,000
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254	(10,444,000,000)	(9,736,861,096)
III. Tài sản dài hạn khác	260	14,585,886,949	13,522,120,786
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14,585,886,949	13,522,120,786
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	1,105,455,492,113	985,028,288,973

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

MÃ SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	30/06/2015	01/01/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	255,930,209,947	158,645,763,077
I. Nợ ngắn hạn	310	218,203,969,433	137,093,687,867
1. Phải trả người bán	311	78,312,338,568	41,860,782,247
2. Người mua trả tiền trước	312	9,645,636,923	5,773,885,758
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15,896,185,964	24,053,639,147
4. Phải trả người lao động	314	10,463,635,038	9,156,498,389
5. Chi phí phải trả	315	641,836,276	289,832,104
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	70,204,543	511,113,634
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5,497,110,985	5,294,651,809
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	97,677,021,135	50,153,284,779
II. Nợ dài hạn	330	37,726,240,514	21,552,075,210
1. Phải trả dài hạn khác	333	3,958,994,275	3,618,669,499
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	28,271,757,624	10,196,802,661
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	5,495,488,615	7,736,603,050
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400	849,525,282,167	826,382,525,896
I. Vốn chủ sở hữu	410	849,525,282,167	826,382,525,896
1. Vốn điều lệ	411	279,865,180,000	279,865,180,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	191,000,000,000	191,000,000,000
3. Cổ phiếu quỹ	415	(10,491,434,356)	(10,491,434,356)
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	414	11,414,952,078	8,227,907,722
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	377,736,584,445	357,780,872,530
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	326,304,962,533	272,719,148,738
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	51,431,621,912	85,061,723,792
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	1,105,455,492,113	985,028,288,973

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 15 tháng 08 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2015	Quý 2/2015	6 tháng 2014	Quý 2/2014
1. Doanh thu bán hàng	01		393,151,180,951	216,129,385,663	309,955,653,166	191,580,399,355
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		149,820,347	149,820,347	604,019,646	537,825,784
3. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01-02)	10	19	393,001,360,604	215,979,565,316	309,351,633,520	191,042,573,571
4. Giá vốn hàng bán	11	20	250,951,711,107	131,820,903,453	199,879,241,829	116,704,883,660
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		142,049,649,497	84,158,661,863	109,472,391,691	74,337,689,911
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	9,461,922,431	7,409,715,453	6,118,694,607	4,970,403,583
7. Chi phí tài chính	22	22	7,241,500,881	5,559,323,406	3,725,510,055	3,666,144,940
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1,402,381,356	972,767,900	623,365,717	606,412,906
8. Chi phí bán hàng	24		32,138,910,375	16,823,291,082	32,491,577,216	15,753,830,239
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		43,860,679,522	24,471,807,097	39,532,884,704	22,452,591,429
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		68,270,481,149	44,713,955,729	39,841,114,323	37,435,526,886
11. Thu nhập khác	31		442,834,393	(207,167,550)	592,915,774	398,816,002
12. Chi phí khác	32		1,818,229,305	640,774,990	450,076,740	300,053,014
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,375,394,912)	(847,942,540)	142,839,034	98,762,988
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		66,895,086,237	43,866,013,189	39,983,953,357	37,534,289,874
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	23	15,463,464,325	10,397,068,255	9,444,043,065	8,905,117,099
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		51,431,621,912	33,468,944,935	30,539,910,292	28,629,172,775

R. Ngọc

Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu

Cho Yong Hwan

Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc phụ trách Tài chính

Lee Jae Eun

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
EVERPIA VIỆT NAM**

Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng năm 2015	6 tháng năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	66,895,086,237	39,983,953,357
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	15,361,683,726	11,104,681,772
Các khoản dự phòng	03	2,954,198,073	2,793,636,269
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	1,874,466,462	250,685,486
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(223,600,000)	(180,959,178)
Chi phí lãi vay	06	1,402,381,356	623,365,717
Doanh thu lãi tiền gửi		(5,991,327,087)	(4,918,542,730)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08	82,272,888,767	49,656,820,693
Thay đổi các khoản phải thu	09	(48,070,177,811)	(52,000,977,962)
Thay đổi hàng tồn kho	10	(88,082,402,243)	(64,147,643,992)
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	38,140,308,619	(636,767,839)
Thay đổi chi phí trả trước	12	216,717,662	(754,464,653)
Tiền lãi vay đã trả	13	(865,783,290)	(283,270,962)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(24,369,003,763)	(17,435,090,957)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(1,623,032,790)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(42,380,484,849)	(85,601,395,672)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm TSCĐ, xây dựng cơ bản dở dang	21	(25,215,882,908)	(7,939,678,359)
2. Tiền chi cho các khoản đầu tư ngắn hạn	23	69,140,000,000	
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		54,021,839,889
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6,214,927,087	3,766,530,297
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	50,139,044,179	49,848,691,827
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	132,215,051,527	114,870,528,629
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(68,826,058,173)	
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	(2,744,665)
4. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(26,564,298,350)	(15,378,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	36,824,695,004	114,852,405,964
Lưu chuyển tiền thuần trong quý	50	44,583,254,334	79,099,702,119
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	34,113,009,254	49,479,120,477
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6,811,314	(110,657,844)
Tiền và tương đương tiền cuối quý	70	78,703,074,902	128,468,164,752

Nguyễn Bảo Ngọc
Người lập biểu

Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc phụ
trách Tài chính



Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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

Công ty Cổ phần Everpia Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập 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 chứng nhận đầu tư điều chỉnh. Công ty có thời hạn hoạt động là 40 năm kể từ ngày 04 tháng 9 năm 2003.

Ngày 30 tháng 06 năm 2015, công ty đã xin được giấy chứng nhận đầu tư mới, theo đó, kể từ ngày 30 tháng 06 năm 2015, tên chính thức của Công ty là “ Công ty Cổ phần Everpia”, trụ sở chính của Công ty đặt tại xã Dương Xá, huyện Gia Lâm, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2015 là 1.282 người (ngày 31 tháng 12 năm 2014: 1.188 người).

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- QD-SGDHCM

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

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 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	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

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 31/03/2015 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 sách, 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 sách, 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 sách, đồ lót và các mặt hàng may mặc khác theo quy định pháp luật của Campuchia.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015, Công ty nắm 100% phần vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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 2 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:

	2015 (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:

	2015 (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 thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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.

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 chi 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

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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.

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 phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, dịch vụ

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>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Tiền mặt	478,782,637	353,441,194
Tiền gửi ngân hàng	28,224,292,265	26,059,568,060
Các khoản tương đương tiền (*)	50,000,000,000	7,700,000,000
	<u>78,703,074,902</u>	<u>34,113,009,254</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>30/06/2015</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	115,874,000,000	185,014,000,000

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

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Everpia Campuchia	10,444,000,000	10,444,000,000
	<u>10,444,000,000</u>	<u>10,444,000,000</u>
Dự phòng đầu tư dài hạn	(10,444,000,000)	(9,736,861,096)

(*) 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 2014, 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 ĐƠN VỊ KHÁC

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác	2,638,200,000	2,638,200,000

Cổ phiếu 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 tương đương 2.638.200.000 VND, mệnh giá mỗi cổ phiếu là 10.000 VND/cổ phiếu.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng	180,531,673,108	148,725,598,391
Dự phòng phải thu khó đòi	(8,209,496,424)	(5,962,437,255)

7. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	13,921,513,481	1,227,767,840
Nguyên liệu, vật liệu	211,440,962,623	172,643,134,209
Công cụ, dụng cụ	190,501,831	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1,033,061,389	1,195,161,225
Thành phẩm	165,338,358,400	129,299,308,485
Hàng hoá	8,660,437,331	10,887,345,939
Hàng gửi đi bán	2,750,284,885	-
	<u>403,335,119,941</u>	<u>315,252,717,698</u>
Dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho nguyên vật liệu	(4,555,043,295)	(4,555,043,295)
Dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho thành phẩm	(55,107,961)	(55,107,961)
	(4,610,151,256)	(4,610,151,256)

8. TÀI SẢN THIỂU CHỖ XỬ LÝ

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Tiền	-	-
Hàng tồn kho	69,778,514	57,834,336
Tài sản cố định		
Tài sản khác		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ 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 CÓ 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 01/01/2015	154,341,887,970	214,673,999,370	19,558,307,115	10,899,025,930	18,356,904,456	417,830,124,841
Tăng trong kỳ	-	31,138,336,812	41,150,000	5,012,893,182	566,941,692	36,759,321,686
Giảm trong kỳ	-	(10,274,491,429)	-	(576,249,156)	(66,941,692)	(10,917,682,277)
Tại ngày 30/06/2015	154,341,887,970	235,537,844,753	19,599,457,115	15,335,669,956	18,856,904,456	443,671,764,250
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2015	32,533,772,347	126,010,805,870	8,036,646,832	9,368,153,776	6,586,177,031	182,535,555,856
Trích vào chi phí trong kỳ	2,981,568,330	11,150,832,369	707,050,640	1,183,755,336	1,076,543,769	17,099,750,444
Phân loại lại	-	(2,514,557,432)	-	(397,416,676)	-	(2,911,974,108)
Tại ngày 30/06/2015	35,515,340,677	134,647,080,807	8,743,697,472	10,154,492,436	7,662,720,800	196,723,332,192
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/06/2015	118,826,547,293	100,890,763,946	10,855,759,643	5,181,177,520	11,194,183,656	246,948,432,058
Tại ngày 01/01/2015	121,808,115,623	88,663,193,500	11,521,660,283	1,530,872,154	11,770,727,425	235,294,568,985

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

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		
Số đầu năm	105,986,308	105,986,308
- Mua trong năm		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối quý	-	-
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	7,570,448	7,570,448
- Khấu hao trong năm	5,677,836	5,677,836
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số cuối quý	13,248,284	13,248,284
		-
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	105,986,308	105,986,308
Số cuối quý	100,308,472	100,308,472

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 01/01/2015	23,494,500,000	7,831,500,000	6,010,754,189	686,893,687	38,023,647,876
Tăng trong năm	-	-	751,330,000	-	751,330,000
Tại ngày 30/06/2015	23,494,500,000	7,831,500,000	6,762,084,189	686,893,687	38,774,977,876
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2015	13,684,515,798	6,282,411,850	2,954,260,233	686,893,687	23,608,081,568
Trích vào chi phí trong n	613,124,010	258,181,320	296,924,224	-	1,168,229,554
Tại ngày 30/06/2015	14,297,639,808	6,540,593,170	3,251,184,457	686,893,687	24,776,311,122
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/06/2015	9,196,860,192	1,290,906,830	3,510,899,732	-	13,998,666,754
Tại ngày 01/01/2015	9,809,984,202	1,549,088,150	3,056,493,956	-	14,415,566,308

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2015 VND	01/01/2015 VND
Xây dựng Chi nhánh Hòa Bình	9,245,000,000	9,245,000,000
	9,245,000,000	9,245,000,000

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ 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

	30/06/2015		Trong kỳ		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TNHH Shinhan VietNam	26,269,658,058	26,269,658,058	26,849,826,570	42,222,800,247	41,642,631,735	41,642,631,735
Ngân hàng Worri, chi nhánh Hà nội	31,797,233,899	31,797,233,899	31,797,233,899	8,510,653,044	8,510,653,044	8,510,653,044
Ngân hàng TNHH ANZ Việt nam	30,325,202,181	30,325,202,181	30,325,202,181	-	-	-
NH Ngoại thương VN, CN Hưng Yên	9,284,926,997	9,284,926,997	27,367,653,142	18,082,726,145	-	-
	97,677,021,135	97,677,021,135	116,339,915,792	68,816,179,436	50,153,284,779	50,153,284,779

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

Hợp đồng vay	Lãi suất (%)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV Sinhan Việt nam	2.73	6 tháng	2.000.000 USD	23,100,416,593	Tín chấp
Ngân hàng Worri, chi nhánh Hà nội	2.73	6 tháng	2.000.000 USD	30,466,273,751	Tín chấp
Ngân hàng TNHH MTV ANZ Việt Nam	2.15	6 tháng	2.000.000 USD	7,895,160,689	Tài sản cố định và thành phẩm
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	2.5	6 tháng	50.000.000.000	23,826,366,773	Tài sản cố định và thành phẩm

VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/06/2015		Trong kỳ		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TNHH Shinhan VietNam	28,179,682,800	28,179,682,800	18,084,833,700	-	10,094,849,100	10,094,849,100
Công ty thuê tài chính quốc tế	92,074,824	92,074,824	-	9,878,737	101,953,561	101,953,561
	28,271,757,624	28,271,757,624	18,084,833,700	9,878,737	10,196,802,661	10,196,802,661

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

Hợp đồng vay	Lãi suất (%)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH MTV Sinhan Việt nam	2.93	5 năm	2.000.000 USD	28.400.000.000	Tín chấp

- 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

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

CÔNG TY CỔ PHẦN EVERPIA

Xã Dương Xá, huyện Gia Lâm

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

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>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	26,826,618	61,274,686
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,163,206,215	23,233,565,792
Thuế thu nhập cá nhân	655,318,442	756,253,140
Các loại thuế khác	50,834,689	2,545,529
	<u>15,896,185,964</u>	<u>24,053,639,147</u>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>30/06/2015</u>		<u>01/01/2015</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
Phải trả người bán	78,312,338,568	78,312,338,568	41,860,782,247	41,860,782,247

16. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Doanh thu nhận trước	70,204,543	511,113,634
Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện		

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.

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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

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 01/01/2014	279,865,180,000	191,000,000,000	(10,491,434,356)	11,033,838,777	307,185,766,238	778,593,350,659
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	85,061,723,792	85,061,723,792
Trích lập quỹ từ lợi nhuận chưa phân phối	-	-	-	4,241,907,050	(4,241,907,050)	-
Cổ tức đã chia	-	-	-	-	(30,224,710,450)	(30,224,710,450)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(7,047,838,105)	-	(7,047,838,105)
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	-	-	-	-	51,431,621,912	51,431,621,912
Trích lập quỹ từ lợi nhuận chưa phân phối (i)	-	-	-	4,225,775,125	(4,225,775,125)	-
Cổ tức đã chia (ii)	-	-	-	-	-26,665,832,850	(26,665,832,850)
Giảm khác	-	-	-	(1,038,730,769)	-584,302,022	(1,623,032,791)
Số dư tại ngày 30/06/2015	279,865,180,000	191,000,000,000	(10,491,434,356)	11,414,952,078	377,736,584,445	849,525,282,167

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 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MÃ 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 30 tháng 06 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 2015, vốn điều lệ đã được góp đủ bởi các cổ đông của Công ty như sau:

Cổ phiếu

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27,986,518	27,986,518
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ	479,300	479,300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,507,218	27,507,218

Cổ đông	Theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh			Vốn thực góp tại ngày 30/06/2015	
	%	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
Quỹ Đầu tư Red River Holdings				12.30%	34,434,000,000
Ngân hàng thương mại cổ phần tiên phong				10.22%	28,604,500,000
Woori Investment & Securites Co				6.34%	17,753,500,000
Cổ phiếu quỹ				1.71%	4,793,000,000
Các cổ đông khác	84.02%	23,515,318	235,153,180,000	53.45%	149,568,180,000
	100%	27,986,518	279,865,180,000	100%	279,865,180,000

CÁC QUỸ CỦA DOANH NGHIỆP

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11,414,952,078	8,227,907,722

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
	VND	VND
Doanh thu thành phẩm chần ga, đệm	87,105,944,338	60,561,354,298
Doanh thu thành phẩm bông	129,023,441,325	131,019,045,057
	216,129,385,663	191,580,399,355
Các khoản giảm trừ doanh thu	149,820,347	537,825,784
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	<i>149,820,347</i>	<i>537,825,784</i>
Doanh thu thuần về bán hàng	215,979,565,316	191,042,573,571

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm chần ga, đệm	60,974,161,036	41,070,753,652
Giá vốn thành phẩm bông	70,846,742,416	75,634,130,008
	131,820,903,452	116,704,883,660

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi	4,535,564,533	3,951,210,884
Lãi chênh lệch tỷ giá	2,828,938,984	939,210,900
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Doanh thu tài chính khác	45,211,936	79,981,799
	7,409,715,453	4,970,403,583

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
	VND	VND
Chi phí tài chính	972,767,900	606,412,906
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,879,416,602	1,164,695,224
Dự phòng đầu tư tài chính	707,138,904	1,895,036,810
	5,559,323,406	3,666,144,940

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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 2015

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. THU NHẬP KHÁC**

	<u>Quý 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
Thanh lý nhượng bán TSCD	322,000,000	
Thu nhập khác	(529,167,550)	398,816,002
	<u>(207,167,550)</u>	<u>398,816,002</u>

24. CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý 2/2015</u>	<u>Quý 2/2014</u>
Chi phí khác	640,774,990	300,053,014
	<u>640,774,990</u>	<u>300,053,014</u>

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	<u>6 tháng năm 2015</u>	<u>6 tháng năm 2014</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	243,950,206,219	205,869,295,646
Chi phí nhân công	72,785,983,310	67,949,901,754
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13,781,399,596	14,462,736,697
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,645,214,612	18,283,887,584
Chi phí khác bằng tiền	8,887,000,683	7,382,333,032
	<u>363,049,804,420</u>	<u>313,948,154,713</u>

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	<u>6 tháng năm 2015</u>	<u>6 tháng năm 2014</u>
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	66,895,086,237	39,983,953,357
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	3,393,387,961	2,943,515,118
Trừ: Lợi nhuận được miễn, giảm thuế	-	
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(1,022,739,372)	(1,275,559,155)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	4,416,127,333	4,219,074,273
Thu nhập chịu thuế	70,288,474,198	42,927,468,475
<i>Thu nhập chịu thuế của hoạt động kinh doanh được ưu đãi thuế ở mức thuế suất 20%</i>	-	-
<i>Thu nhập chịu thuế của các hoạt động chịu thuế suất thông thường</i>	70,288,474,198	42,927,468,475
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,463,464,325	9,444,043,065
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	-	-
Điều chỉnh theo quyết toán thuế năm trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,463,464,325	9,444,043,065

27. CAM KẾT GÓP VỐN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015, Công ty đã góp đủ vốn vào Công ty TNHH Everpia Campuchia.

28. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 14, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Các khoản vay	125,948,778,759	60,350,087,440
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	78,703,074,902	34,113,009,254
Nợ thuần	47,245,703,857	26,237,078,186
Vốn chủ sở hữu	849,525,282,167	826,382,525,896
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0.06	0.03

Các chính sách kế toán chủ yếu

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 28 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng

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

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	78,703,074,902	34,113,009,254
Đầu tư ngắn hạn	115,874,000,000	185,014,000,000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	177,646,531,236	145,382,986,144
Đầu tư dài hạn	0	0
Tổng cộng	372,223,606,138	364,509,995,398
Công nợ tài chính		
Vay và thuê nợ tài chính ngắn hạn	97,677,021,135	50,153,284,779
Phải trả người bán và phải trả khác	78,312,338,568	41,860,782,247
vay và thuê nợ tài chính dài hạn	28,271,757,624	10,196,802,661
Chi phí phải trả	641,836,276	289,832,104
Phải trả dài hạn khác	3,958,994,275	3,618,669,499
Tổng cộng	208,861,947,878	106,119,371,290

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm

CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đồng Đô la Mỹ.

Bảng sau đây thể hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá Đồng Việt Nam thay đổi 10% so với các đồng tiền trên. Tỷ lệ thay đổi 10% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 10% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ dưới đây so với Đồng Việt Nam thay đổi 10% thì lợi nhuận trước thuế trong năm của Công ty sẽ tăng/(giảm) các khoản tương ứng như sau:

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

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*

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

30/06/2015	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	78,703,074,902	-	78,703,074,902
Đầu tư ngắn hạn	115,874,000,000	-	115,874,000,000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	177,646,531,236	-	177,646,531,236
Đầu tư dài hạn	-	-	0
Tổng cộng	372,223,606,138	-	372,223,606,138

30/06/2015	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Vay và nợ ngắn hạn	97,677,021,135	-	97,677,021,135
Phải trả người bán và phải trả khác	78,312,338,568	-	78,312,338,568
Vay và nợ dài hạn	-	28,271,757,624	28,271,757,624
Chi phí phải trả	641,836,276	-	641,836,276
Phải trả dài hạn khác	-	3,958,994,275	3,958,994,275
	176,631,195,980	32,230,751,899	208,861,947,879
Chênh lệch thanh khoản thuần	195,592,410,159	-32,230,751,899	163,361,658,260

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Everpia Campuchia	Công ty con

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

	<u>6 tháng năm 2014</u>	<u>6 tháng năm 2013</u>
	VND	VND
Doanh thu		
Công ty TNHH Everpia Campuchia	4,188,607,201	3,355,104,209

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

	<u>30/06/2014</u>	<u>01/01/2013</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu		
Công ty TNHH Everpia Campuchia	11,382,450,034	9,184,489,195

Thu nhập Ban Giám đốc

Thu nhập Ban Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	<u>Quý 2/2014</u>	<u>Quý 2/2013</u>
	VND	0
Lương gộp và các quyền lợi khác	4,586,270,270	5,149,845,726

30. SỐ LIỆU SO SÁNH

Căn cứ thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về việc ban hành, hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01/2015

Căn cứ vào quy định tại mục 31, chuẩn mực kế toán số 21- trình bày báo cáo tài chính “ Khi thay đổi cách trình bày hoặc phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính thì phải phân loại lại các số liệu so sánh nhằm đảm bảo khả năng so sánh với kỳ hiện tại và trình bày tính chất, số lượng và lý do việc phân loại lại”

Công ty trình bày lại một số chỉ tiêu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán như sau:

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

Khoản mục trên bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu ngày 31/12/2014 số kiểm toán đã điều chỉnh lại ở báo cáo quý 1	Thay đổi	Mã số trình bày lại	Số liệu trình bày lại ngày 31/12/2014
Tài sản ngắn hạn	100	708.229.270.424	31.184.074	100	708.260.454.498
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	168.141.799.574	31.184.074	130	168.172.983.648
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	(7.237.764.051)	1,275,326,796	137	(5,962,437,255)
Các khoản phải thu khác	136	4.791.711.054	(1.244.142.722)	136	3.547.568.332
Tài sản dài hạn	200	276.799.018.549	(31.184.074)	200	276.767.834.475
Các khoản phải thu dài hạn	210	870.437.258	(31.184.074)	210	839.253.184
Phải thu dài hạn khác	218	870.437.258	1.244.142.722	216	2,114,579,980
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	0	(1,275,326,796)	219	(1,275,326,796)

Số đầu năm trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2014 chuyển sang ngày 01/01/2015 đã được công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán và được trình bày lại theo thông tư 200.

Các số liệu so sánh khác được lấy từ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/6/2014 của Công ty Cổ phần Everpia Việt Nam đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Ernst & Young Việt nam.

31. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH DOANH THU VÀ LỢI NHUẬN QUÝ 2/2015

Công ty Cổ phần Everpia xin được giải trình chênh lệch biến động tăng của kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2 năm 2015 so với quý 2 năm 2014

Chỉ tiêu	Năm 2015	Năm 2014	Chênh lệch (%)
Doanh thu thuần từ hoạt động bán hàng quý 2	215,979,565,316	191,042,573,571	13%
Lợi nhuận sau thuế quý 2	33,468,944,935	28,629,172,775	17%

Doanh thu quý 2 năm 2015 tiếp tục theo đà tăng trưởng từ quý 1 với đà tăng là 13% so với quý 2 năm 2014 là nhờ vào sự tăng trưởng đều của cả hai lĩnh vực kinh doanh của công ty là chăn ga gối đệm và bông. Việc thay đổi chiến lược kinh doanh cũng như cách tiếp cận thị trường, hướng tới các nhóm khách hàng lớn khi hệ thống các khách sạn, hệ thống ngân hàng ... đã tiếp tục giúp cho doanh thu của công ty tăng trưởng hơn so với cùng kỳ năm trước. Ngoài ra, việc ổn định được tỷ trọng giá vốn trong tình hình kinh tế biến đổi và quản lý được các chi phí phát sinh trong kỳ cũng giúp cho doanh nghiệp đạt được hiệu quả tốt trong kinh doanh. Tất cả các yếu tố đó đã góp phần đưa vào lợi nhuận Quý 2.2015 tăng 17%,

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

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2015



Cho Yong Hwan
Phó Tổng Giám đốc
phụ trách Tài chính



Lee Jae Eun
Tổng Giám đốc
