

**CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP
NGŨ KIM FORTRESS VIỆT NAM**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 55./2019/CV-FTV

Thái Bình, ngày 14 tháng 8 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG
KHOẢN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Công ty: Công ty CP Công nghiệp Ngũ kim Fortress Việt Nam

Trụ sở chính: Lô B8+B9+B10, KCN Phúc Khánh, phường Phú Khánh, TP Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Điện thoại: 02273 618 991

Fax: 02273 618 995

Người thực hiện công bố thông tin: Hsu Ting Hsin

Chức vụ: Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng giám đốc

Địa chỉ: Lô B8+B9+B10, KCN Phúc Khánh, phường Phú Khánh, TP Thái Bình, tỉnh Thái Bình

Điện thoại: 02273 618 991

Fax: 02273 618 995

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2019 của Công ty cổ phần công nghiệp Ngũ kim Fortress Việt Nam đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và được lập ngày 14 tháng 8 năm 2019, bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính.
- Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế TNDN từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm ngoái

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại Website: <https://fortresstools.com.vn/>

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

Ngày 14 tháng 8 năm 2019
Người thực hiện công bố thông tin



HSU TING HSIN

**CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP
NGŨ KIM FORTRESS VIỆT NAM**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 57.../2019/CV-FTV
V/v giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
TNDN của BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu
năm 2019 sau kiểm toán so với năm trước

Thái Bình, ngày 14 tháng 8 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Căn cứ theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 6/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ kim Fortress Việt Nam xin giải trình việc biến động lợi nhuận sau thuế TNDN của báo cáo tài chính giữa niên độ giai đoạn 6 tháng đầu năm 2019 sau kiểm toán so với cùng kỳ năm trước như sau:

Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2019 sau kiểm toán là 39.091.567.051 đồng, giảm 12.312.304.500 đồng so với cùng kỳ năm 2018, tương ứng giảm 23,95%. Nguyên nhân chủ yếu do một số nguyên nhân sau:

- Năm 2019 Công ty bắt đầu hết thời gian được hưởng chính sách miễn giảm thuế (thuế suất bằng 15% trong vòng 12 năm đầu tiên và được giảm 50% thuế TNDN trong 7 năm tiếp theo). Thuế suất áp dụng năm 2019 là 20%. Do vậy, chi phí thuế TNDN tăng 143,48% so với cùng kỳ năm trước.
- Do ảnh hưởng của giá sắt thép trên thế giới tăng cao nên Công ty đang đàm phán lại giá bán của một số đơn hàng, tránh thiệt hại cho công ty khi giá nguyên vật liệu tăng. Những đơn hàng này Công ty đang đàm phán và sẽ xuất bán vào quý 3 và quý 4/2019. Do vậy doanh thu không tăng mà lại giảm 14,1% so với cùng kỳ.
- Ngoài ra, trong kỳ chi phí lãi vay tăng 11,57% so với cùng kỳ năm trước do lãi suất ngân hàng tăng cùng với việc công ty huy động thêm vốn vay để đáp ứng nhu cầu sản xuất kinh doanh.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ kim Fortress Việt Nam báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trân trọng.



HSU TING HSIN

**Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim
Fortress Việt Nam**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019



Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ	4 - 5
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 38

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam (“Công ty”) trước đó là Công ty TNHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa Việt Nam, là một công ty cổ phần, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 1000383611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp ngày 23 tháng 9 năm 2016. Công ty được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh sửa đổi lần thứ 13, cũng là lần mới nhất vào ngày 31 tháng 5 năm 2018. Công ty cũng được cấp Giấy Chứng nhận Đầu tư số 4304315420 do Ban Quản lý Khu kinh tế và các Khu công nghiệp tỉnh Thái Bình cấp ngày 14 tháng 7 năm 2010 và theo Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh mới nhất lần thứ mười cấp ngày 11 tháng 3 năm 2019.

Vào ngày 21 tháng 6 năm 2018, Công ty cũng đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận là công ty đại chúng theo Công văn số 3889/UBCK-GSĐC của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Hoạt động chính của Công ty là:

- ▶ mua bán và gia công chế tạo kinh doanh các loại dụng cụ, phụ kiện làm vườn;
- ▶ mua bán, chế tạo các sản phẩm ngũ kim;
- ▶ chế tạo, kinh doanh các công cụ máy móc;
- ▶ xử lý nhiệt, gia công mạ điện;
- ▶ sản xuất đồ chơi, trò chơi bằng gỗ (trừ chế biến gỗ, không kinh doanh đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội); và
- ▶ các hoạt động khác theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty.

Công ty có trụ sở chính tại lô B8, B9 và B10, Khu Công nghiệp Phúc Khánh, phường Phú Khánh, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình, Việt Nam và có văn phòng đại diện tại tầng 16, tòa nhà Daeha Business Center, số 360 đường Kim Mã, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Hsu Ting Hsin	Chủ tịch	
Ông Carl Ronald Gordon	Thành viên độc lập	
Ông Tsai Jer – Shyong	Thành viên độc lập	
Ông Liang Tung Hsing	Thành viên	
Ông Tsai Chui Tien	Thành viên	
Ông Hsu Wei Chun	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2019
Ông Tsai Hsien Hao	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 4 năm 2019

BAN KIỂM SOÁT

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

Bà Vi Nguyệt Cẩm	Trưởng Ban
Bà Nguyễn Thị Linh	Thành viên
Bà Lê Thị Thu Hương	Thành viên

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Hsu Ting Hsin	Tổng Giám đốc	
Ông Hsu Wei Chun	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Kuo Hsien Cheng	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Dương Thị Thơm	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 2 tháng 1 năm 2019
Ông Chang Neng Ching	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 1 tháng 2 năm 2019
Ông Mu Hong Tao	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 3 năm 2019
Ông Yiu Xi Fung	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2019

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là Ông Hsu Ting Hsin – Tổng Giám đốc Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

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

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám Đốc Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

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

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

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám Đốc, báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám Đốc



Hsu Ting Hsin
Tổng Giám đốc

Thái Bình, Việt Nam

Ngày 14 tháng 8 năm 2019

Số tham chiếu: 61382523/21041963-LR

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam (“Công ty”) được lập ngày 14 tháng 8 năm 2019 và được trình bày từ trang 5 đến trang 38, bao gồm bảng cân đối kế toán giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám Đốc

Ban Tổng Giám Đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo các 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám Đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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

HOAN KIEM DISTRICT
HANOI

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Lê Đức Trường
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0816-2018-004-1

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 14 tháng 8 năm 2019

VI
CÔ
TI
ST
TỆ
H
HÀ
KIẾ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.273.669.216.684	1.287.562.779.927
110	I. Tiền	4	6.459.034.511	643.438.433
111	1. Tiền		6.459.034.511	643.438.433
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	11.320.950.000	10.650.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		11.320.950.000	10.650.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		590.766.638.979	594.911.426.945
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	577.535.404.682	586.026.179.857
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	4.666.601.790	3.869.139.580
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	8.564.632.507	5.016.107.508
140	IV. Hàng tồn kho	8	665.079.986.381	681.314.541.276
141	1. Hàng tồn kho		669.252.456.769	685.487.011.664
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(4.172.470.388)	(4.172.470.388)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		42.606.813	43.373.273
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ	13	42.606.813	43.373.273
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		379.363.399.775	392.375.768.584
220	I. Tài sản cố định		341.702.435.338	351.745.768.578
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	341.625.306.880	351.657.592.122
222	Nguyên giá		543.460.456.398	533.618.279.282
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(201.835.149.518)	(181.960.687.160)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	77.128.458	88.176.456
228	Nguyên giá		527.779.593	527.779.593
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(450.651.135)	(439.603.137)
260	II. Tài sản dài hạn khác		37.660.964.437	40.630.000.006
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	37.161.537.700	40.456.822.786
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	25.3	499.426.737	173.177.220
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.653.032.616.459	1.679.938.548.511

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		942.320.526.264	1.008.318.025.367
310	I. Nợ ngắn hạn		912.839.967.279	948.973.440.311
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12.1	421.265.707.109	511.014.607.984
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12.2	4.371.826.264	9.287.471.556
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	12.152.325.813	10.700.538.639
314	4. Phải trả người lao động		7.553.734.201	17.015.022.597
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		956.171.285	1.562.442.839
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	14	9.722.432.181	3.342.192.639
320	7. Vay ngắn hạn	15	451.154.861.052	390.388.254.683
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.662.909.374	5.662.909.374
330	II. Nợ dài hạn		29.480.558.985	59.344.585.056
338	1. Vay dài hạn	15	28.806.641.210	58.670.667.281
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	16	673.917.775	673.917.775
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		710.712.090.195	671.620.523.144
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	710.712.090.195	671.620.523.144
411	1. Vốn cổ phần		268.078.350.000	268.078.350.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		268.078.350.000	268.078.350.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		148.621.259.858	148.621.259.858
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		9.438.182.290	9.438.182.290
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		284.574.298.047	245.482.730.996
421a	- Lợi nhuận lũy kế đến cuối năm trước		245.482.730.996	129.693.814.220
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		39.091.567.051	115.788.916.776
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.653.032.616.459	1.679.938.548.511

Nguyễn Thị Cẩm Vân
Người lập

Nguyễn Thị Cẩm Vân
Kế toán trưởng

Hsu Ting Hsin
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 8 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (Trình bày lại)
01	1. Doanh thu bán hàng	19	413.954.672.709	481.909.251.208
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	19	413.954.672.709	481.909.251.208
11	4. Giá vốn hàng bán	20	(325.427.018.438)	(388.071.755.739)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		88.527.654.271	93.837.495.469
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		891.511.337	424.801.501
22	7. Chi phí tài chính	21	(12.062.582.024)	(11.986.400.811)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(11.772.128.891)	(10.551.682.760)
25	8. Chi phí bán hàng	22	(7.406.316.770)	(8.573.464.679)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	(19.906.251.389)	(17.074.318.559)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		50.044.015.425	56.628.112.921
31	11. Thu nhập khác		-	-
32	12. Chi phí khác	23	(1.739.817.930)	(486.670.680)
40	13. Lỗ khác		(1.739.817.930)	(486.670.680)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		48.304.197.495	56.141.442.241
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	25.1	(9.538.879.961)	(3.917.709.896)
52	16. Thu nhập/(chi phí) thuế thu nhập hoãn lại	25.3	326.249.517	(819.860.794)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		39.091.567.051	51.403.871.551
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	1.458	1.860
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27	1.458	1.860


Nguyễn Thị Cẩm Vân
Người lập


Nguyễn Thị Cẩm Vân
Kế toán trưởng


Hsu Ting Hsin
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 8 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		48.304.197.495	56.141.442.241
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình	9, 10	19.925.112.156	14.567.654.844
03	Hoàn nhập dự phòng		-	(531.341.014)
04	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(473.347.456)	295.501.914
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(335.867.737)	(408.633.146)
06	Chi phí lãi vay	21	11.772.128.891	10.551.682.760
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		79.192.223.349	80.616.307.599
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu		6.372.939.038	(180.363.220.861)
10	Giảm hàng tồn kho		16.234.554.895	61.663.278.133
11	(Giảm)/tăng các khoản phải trả		(95.145.746.573)	29.066.156.421
12	Giảm/(tăng) chi phí trả trước		3.295.285.086	(14.785.880.153)
14	Tiền lãi vay đã trả		(12.178.622.603)	(10.551.682.760)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	13	(8.104.064.148)	(7.557.094.763)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(10.333.430.956)	(41.912.136.384)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(14.109.830.000)	(9.687.807.299)
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(650.000.000)
27	Tiền thu lãi tiền gửi		392.738	408.633.146
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(14.109.437.262)	(9.929.174.153)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
32	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu		-	(14.692.822)
33	Tiền thu từ đi vay		376.350.867.134	280.039.229.235
34	Tiền trả nợ gốc vay		(345.878.797.707)	(239.409.055.325)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		30.472.069.427	40.615.481.088

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6.029.201.209	(11.225.829.449)
60	Tiền đầu kỳ		643.438.433	12.537.972.599
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(213.605.131)	67.167.305
70	Tiền cuối kỳ	4	6.459.034.511	1.379.310.455


Nguyễn Thị Cẩm Vân
Người lập


Nguyễn Thị Cẩm Vân
Kế toán trưởng


Hsu Ting Hsin
Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 8 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam ("Công ty") trước đó là Công ty TNHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa Việt Nam, là một công ty cổ phần, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1000383611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp ngày 23 tháng 9 năm 2016. Công ty được cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh sửa đổi lần thứ 13, cũng là lần mới nhất vào ngày 31 tháng 5 năm 2018. Công ty cũng được cấp Giấy Chứng nhận Đầu tư số 4304315420 do Ban Quản lý Khu kinh tế và các Khu công nghiệp tỉnh Thái Bình cấp ngày 14 tháng 7 năm 2010 và theo Giấy Chứng nhận Đầu tư điều chỉnh mới nhất lần thứ mười cấp ngày 11 tháng 3 năm 2019.

Vào ngày 21 tháng 6 năm 2018, Công ty cũng đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận là công ty đại chúng theo Công văn số 3889/UBCK-GSĐC của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Hoạt động chính của Công ty là:

- ▶ mua bán và gia công chế tạo kinh doanh các loại dụng cụ, phụ kiện làm vườn;
- ▶ mua bán chế tạo các sản phẩm ngũ kim;
- ▶ chế tạo, kinh doanh các công cụ máy móc;
- ▶ xử lý nhiệt, gia công mạ điện;
- ▶ sản xuất đồ chơi, trò chơi bằng gỗ (trừ chế biến gỗ, không kinh doanh đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng đến an ninh trật tự, an toàn xã hội) và;
- ▶ các hoạt động khác theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty.

Công ty có trụ sở chính tại lô B8, B9 và B10, Khu công nghiệp Phúc Khánh, phường Phúc Khánh, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình, Việt Nam và có văn phòng đại diện tại tầng 16, tòa nhà Daeha Business Center, số 360 đường Kim Mã, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 là: 1.766 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 1.999).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác 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).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng (tiếp theo)

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

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Kỳ kế toán năm

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

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính giữa niên độ được áp dụng nhất quán với với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và báo cáo tài chính giữa niên độ cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

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

Nguyên vật liệu, hàng hóa và công cụ, dụng cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm và chi phí sản xuất dở dang - chi phí nguyên vật liệu và nhân công trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.2 Hàng tồn kho (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (tiếp theo)

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.3 Các khoản phải thu

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

3.5 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

3.6 Thuê tài sản

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.7 *Khấu hao và hao mòn*

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

Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 20 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Phương tiện vận tải	7 - 10 năm
Trang thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm quản lý	3 - 5 năm

3.8 *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

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

3.9 *Chi phí trả trước*

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

Tiền thuê đất

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo hợp đồng thuê đất số 12/HDTLD-DT và hợp đồng số 01206/HD-DT ký với Công ty Phát triển Khu công nghiệp Phúc Khánh vào ngày 5 tháng 5 năm 2006 và ngày 3 tháng 8 năm 2016 trong thời hạn lần lượt là 46 năm 8 tháng và 36 năm 5 tháng. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

3.10 *Các khoản đầu tư*

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.12 Trợ cấp thôi việc phải trả

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

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

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

3.14 Phân chia lợi nhuận

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

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

Quỹ đầu tư và phát triển

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.14 *Phân chia lợi nhuận* (tiếp theo)

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

3.15 *Ghi nhận doanh thu*

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

Doanh thu bán hàng

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

Tiền lãi

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

3.16 *Thuế*

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.16 Thuế

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

3.17 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

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

3.18 Thông tin theo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

3.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Tiền mặt	198.590.362	228.269.091
Tiền gửi ngân hàng	6.260.444.149	415.169.342
TỔNG CỘNG	6.459.034.511	643.438.433

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>
Tiền gửi có kỳ hạn	11.320.950.000	11.320.950.000	10.650.000.000	10.650.000.000
TỔNG CỘNG	11.320.950.000	11.320.950.000	10.650.000.000	10.650.000.000

Tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 là khoản tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội – chi nhánh Thái Bình, có kỳ hạn 12 tháng và được hưởng lãi suất là 6,8%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

6.1 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng	37.575.359.714	10.388.340.529
- Công ty TNHH LIDL HONG KONG	12.401.666.318	-
- Công ty TNHH XHL	10.370.985.530	10.370.985.530
- Công ty DVIZE BV	6.748.217.716	-
- Tập đoàn BOND Manufacturing	5.571.153.168	-
- Phải thu khách hàng khác	2.483.336.982	17.354.999
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 26)	539.960.044.968	575.637.839.328
TỔNG CỘNG	<u>577.535.404.682</u>	<u>586.026.179.857</u>

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Heng Leong	1.750.000.000	1.750.000.000
Công ty công nghệ Thành An	300.000.000	-
Công ty cổ phần thương mại quốc tế QT	257.935.500	-
Công ty TNHH Regus Center (Việt Nam)	146.411.765	-
Trả trước cho người bán khác	2.212.254.525	2.119.139.580
TỔNG CỘNG	<u>4.666.601.790</u>	<u>3.869.139.580</u>

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Thuế giá trị gia tăng	6.400.000.000	2.516.000.000
Thuế nhập khẩu chờ hoàn	1.384.632.507	1.384.632.507
Công ty TNHH kiểm toán An Việt	780.000.000	780.000.000
Lãi tiền gửi ngân hàng	-	335.475.001
TỔNG CỘNG	<u>8.564.632.507</u>	<u>5.016.107.508</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

8. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng đi đường	4.516.886.285	-	18.311.501.098	-
Nguyên liệu, vật liệu	77.010.838.837	-	105.544.959.456	-
Công cụ, dụng cụ	3.174.179.227	-	8.985.299.705	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	508.130.770.507	(4.172.470.388)	405.144.455.395	(4.172.470.388)
Thành phẩm	76.419.781.913	-	144.944.638.854	-
Hàng gửi đi bán	-	-	2.556.157.156	-
TỔNG CỘNG	<u>669.252.456.769</u>	<u>(4.172.470.388)</u>	<u>685.487.011.664</u>	<u>(4.172.470.388)</u>

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

Đơn vị tính: VND

	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Số đầu kỳ	4.172.470.388	5.880.000.000
Tăng trong kỳ	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(1.205.258.789)
Số cuối kỳ	<u>4.172.470.388</u>	<u>4.674.741.211</u>

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	156.758.852.511	371.073.347.921	5.162.714.305	623.364.545	533.618.279.282
- Mua trong kỳ	-	9.881.778.916	-	-	9.881.778.916
- Giảm khác	-	(39.601.800)	-	-	(39.601.800)
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	156.758.852.511	380.915.525.037	5.162.714.305	623.364.545	543.460.456.398
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	124.815.370	98.943.375.688	2.105.163.525	623.364.545	101.796.719.128
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	17.090.707.485	159.669.919.787	4.576.695.343	623.364.545	181.960.687.160
- Khấu hao trong kỳ	4.015.916.239	15.680.268.539	217.879.380	-	19.914.064.158
- Giảm khác	-	(39.601.800)	-	-	(39.601.800)
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	21.106.623.724	175.310.586.526	4.794.574.723	623.364.545	201.835.149.518
Giá trị còn lại:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	139.668.145.026	211.403.428.134	586.018.962	-	351.657.592.122
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	135.652.228.787	205.604.938.511	368.139.582	-	341.625.306.880

Một số tài sản cố định của Công ty đã được sử dụng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay như được trình bày tại Thuyết minh số 15.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND
Phần mềm quản lý

Nguyên giá:

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	527.779.593
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	<u>527.779.593</u>

Giá trị hao mòn lũy kế:

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	439.603.137
- Hao mòn trong kỳ	<u>11.047.998</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	<u>450.651.135</u>

Giá trị còn lại:

Ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>88.176.456</u>
Ngày 30 tháng 6 năm 2019	<u>77.128.458</u>

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Đơn vị tính: VND

	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Chi phí thuê đất và thuê cơ sở hạ tầng trả trước	24.902.969.125	25.273.346.359
Công cụ, dụng cụ	10.840.875.629	13.691.168.064
Chi phí phải trả khác	<u>1.417.692.946</u>	<u>1.492.308.363</u>
TỔNG CỘNG	<u>37.161.537.700</u>	<u>40.456.822.786</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

12. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

12.1 Phải trả cho người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán	161.913.240.203	161.913.240.203	150.022.866.275	150.022.866.275
- Công ty TNHH Hsin Yue Hsing	29.823.578.966	29.823.578.966	22.597.694.434	22.597.694.434
- Công ty TNHH Xuất Nhập khẩu An Thịnh	18.651.420.771	18.651.420.771	18.045.283.761	18.045.283.761
- Phải trả các đối tượng khác	113.438.240.466	113.438.240.466	109.379.888.080	109.379.888.080
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 26)	259.352.466.906	259.352.466.906	360.991.741.709	360.991.741.709
TỔNG CỘNG	421.265.707.109	421.265.707.109	511.014.607.984	511.014.607.984

12.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Người mua trả tiền trước		
- Công ty TNHH SNOW JOE LLC	2.335.000.000	-
- Công ty TNHH DAISHIN	661.878.659	661.878.659
- Công ty TNHH HL Corporation	376.055.840	376.055.840
- Công ty TNHH Bond Manufacturing	-	7.250.668.572
- Người mua trả tiền trước khác	78.790.677	78.767.397
Các bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 26)	920.101.088	920.101.088
TỔNG CỘNG	4.371.826.264	9.287.471.556

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2019
Phải nộp				
Thuế xuất nhập khẩu	344.882.607	253.339.736	273.295.011	324.927.332
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.037.678.019	9.538.879.961	8.104.064.148	11.472.493.832
Thuế thu nhập cá nhân	317.978.013	564.076.459	527.149.823	354.904.649
TỔNG CỘNG	10.700.538.639	10.356.296.156	8.904.508.982	12.152.325.813

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2019
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	43.373.273	10.388.678.970	10.389.445.430	42.606.813
TỔNG CỘNG	43.373.273	10.388.678.970	10.389.445.430	42.606.813

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

14. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp	8.182.629.982	1.490.118.929
Kinh phí công đoàn	860.328.854	435.128.854
Các khoản phải trả khác	679.473.345	1.416.944.856
TỔNG CỘNG	9.722.432.181	3.342.192.639

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Số phát sinh trong kỳ		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn							
Vay ngắn hạn ngân hàng (Thuyết minh 15.1)	324.341.377.606	324.341.377.606	371.660.867.134	(328.565.197.919)	238.163.952	367.675.210.773	367.675.210.773
Vay ngắn hạn bên liên quan (Thuyết minh 15.2)	35.518.757.000	35.518.757.000	4.690.000.000	(2.050.000.000)	-	38.158.757.000	38.158.757.000
Vay ngân hàng đến hạn trả (Thuyết minh 15.3)	30.528.120.077	30.528.120.077	29.991.866.345	(15.263.599.788)	64.506.645	45.320.893.279	45.320.893.279
TỔNG CỘNG	390.388.254.683	390.388.254.683	406.342.733.479	(345.878.797.707)	302.670.597	451.154.861.052	451.154.861.052
Vay dài hạn							
Vay ngân hàng (Thuyết minh 15.3)	58.670.667.281	58.670.667.281	-	(29.991.866.345)	127.840.274	28.806.641.210	28.806.641.210
TỔNG CỘNG	58.670.667.281	58.670.667.281	-	(29.991.866.345)	127.840.274	28.806.641.210	28.806.641.210

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.1 Vay ngắn hạn ngân hàng

Ngân hàng	Hợp đồng	Ngày 30 tháng 6 năm 2019 Nguyên tệ (USD)	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	Đơn vị tính: VND
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Thái Bình	THB2015123/HĐ CTD và THB2015123/HĐ CTD/PL04	VND 145.601.247.623	Lãi được trả vào ngày cuối cùng mỗi tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 11 tháng 7 năm 2019 đến ngày 21 tháng 8 năm 2019 theo từng kế ước nhận nợ.	5,39%-5,67%	Toàn bộ động sản và bất động sản của Công ty với giá trị 60.747.143.464 đồng theo Hợp đồng thế chấp số TBH20150221/HĐTC và các quyền đòi nợ, các khoản phải thu với giá 244.088.627.284 đồng theo Hợp đồng thế chấp số TBH2015152/HĐTC.	
Ngân hàng TMCP Quần đội – Chi nhánh Thái Bình	16295.17.755.23 63518.TD	1.501.930	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 25 tháng 7 năm 2019 đến ngày 28 tháng 11 năm 2019 theo từng kế ước nhận nợ.	3,8%	Bất động sản của Công ty TNHH Garden Pals trị giá 21.636.068.270 đồng và số tiết kiệm Công ty Cổ phần Khai Phát Đại Tín trị giá 2.160.000.000 đồng.	
Ngân hàng Tiên Phong – Chi nhánh Thái Bình	1008.19.755.236 3518TD	4.665.384	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 22 tháng 8 năm 2019 đến ngày 23 tháng 10 năm 2019 theo từng kế ước nhận nợ.	3,80%	Toàn bộ nhà máy sản xuất công cụ, thiết bị làm vườn tại lô E3 + E3' tại KCN Phúc Khánh thuộc sở hữu của Công ty, bao gồm: - Công trình xây dựng trên đất; và - Máy móc thiết bị	
	459/2018/HĐTD/ HNI/01	3.332.571	Lãi được trả vào ngày 26 hàng tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 7 tháng 10 năm 2019 đến ngày 27 tháng 3 năm 2020 theo từng kế ước nhận nợ.	4,40%	Với tổng giá trị 126.680.538.000 đồng theo Hợp đồng thế chấp số 3046.17.755.2363518.BĐ.	
		77.882.173.286			Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng với giá trị 11 tỷ đồng của Công ty và khoản tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng với giá trị 31.327.000.000 đồng của ông Hsu Ting Hsin.	
					Vay ngắn hạn thế chấp bằng tài sản của công ty TNHH Bách hóa Phúc Khánh 37.758.600.000 đồng, khoản tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng với giá trị 24.801.991.376 đồng của bà Nguyễn Bích Hồng và khoản tiền gửi với giá trị 23.000.000.000 đồng của Công ty Cổ phần Khai Phát Đại Tín.	
TỔNG CỘNG		367.675.210.773				
		15.735.484				

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.2 Vay ngắn hạn bên liên quan

Bên cho vay	Ngày 30 tháng 6 năm 2019 (VND)	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Đơn vị tính: VND
Công ty TNHH Phát triển Khu công nghiệp Fortune	2.257.157.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 20 tháng 7 năm 2016 (Công ty TNHH Phát triển Khu công nghiệp Fortune đã ngừng hoạt động nên Công ty chưa hoàn thành thủ tục để trả nợ).	3,50%	Tín chấp
Công ty Cổ phần Khai Phát Đại Tín	13.300.000.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 24 tháng 10 năm 2019.	6,0%	Tín chấp
Công ty TNHH Garden Pals	10.000.000.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 31 tháng 10 năm 2019.	6,0%	Tín chấp
Bà Dương Thị Thơm (Ban Giám đốc)	9.961.600.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 1 tháng 12 năm 2019.	6,0%	Tín chấp
	2.640.000.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 10 tháng 4 năm 2020.	7,50%	Tín chấp
TỔNG CỘNG	38.158.757.000			

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.3 Vay dài hạn ngân hàng

Ngân hàng	Hợp đồng	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Nguyên tệ		Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	Đơn vị tính: VND
			VND	(USD)				
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Thái Bình	TBH20150436/HĐ TD	10.437.187.443	-	-	Lãi được trả vào ngày cuối cùng mỗi tháng. Gốc vay được trả 3 tháng một lần bắt đầu từ ngày 20 tháng 1 năm 2020 đến ngày 11 tháng 3 năm 2021.	10,54%	Nhà xưởng, máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay (của khu nhà xưởng số 3) với giá trị ước tính là 39.370.725.726 VND.	
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Thái Bình	2893.17.755.23635 18.TD và 2893.17.755.23635 18.TD.PL1	30.299.001.819	-	-	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả làm 16 lần (theo kỳ 3 tháng một lần) vào ngày 25 cuối cùng của kỳ trả nợ, bắt đầu từ ngày 25 tháng 2 năm 2019.	5%	Toàn bộ nhà máy sản xuất công cụ, thiết bị làm vườn tại lô E3 + E3' tại KCN Phúc Khánh thuộc sở hữu của Công ty, bao gồm: - Công trình xây dựng trên đất; và - Máy móc thiết bị	
	2893.17.755.23635 18.TD và 2893.17.755.23635 18.TD.PL1	33.391.345.227	1.428.201		Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả làm 16 lần (theo kỳ 3 tháng một lần) vào ngày 25 cuối cùng của kỳ trả nợ bắt đầu từ ngày 25 tháng 2 năm 2019.	10,5% - 11%	Với tổng giá trị 60.139.200.000 VND theo Hợp đồng thế chấp số 3046.17.755.23635/18 ĐĐ.	
TỔNG CỘNG		74.127.534.489						

Trong đó:

- Vay dài hạn đến hạn trả
- Vay dài hạn

45.320.893.279
28.806.641.210

16. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

Dự phòng phải trả dài hạn là khoản trợ cấp thời việc phải trả được trích tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2019 cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan.

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

17.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	268.078.350.000	148.635.952.680	3.145.306.378	129.693.814.220	549.553.423.278
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	51.403.871.551	51.403.871.551
Giảm khác	-	(14.692.822)	-	-	(14.692.822)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2018	268.078.350.000	148.621.259.858	3.145.306.378	181.097.685.771	600.942.602.007
Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	268.078.350.000	148.621.259.858	9.438.182.290	245.482.730.996	671.620.523.144
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	39.091.567.051	39.091.567.051
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2019	268.078.350.000	148.621.259.858	9.438.182.290	284.574.298.047	710.712.090.195

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết cổ phiếu của chủ sở hữu Công ty như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019			Ngày 31 tháng 12 năm 2018		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
Vốn góp cổ đông	268.078.350.000	268.078.350.000	-	268.078.350.000	268.078.350.000	-
Thặng dư vốn cổ phần	148.621.259.858	148.621.259.858	-	148.621.259.858	148.621.259.858	-
TỔNG CỘNG	416.699.609.858	416.699.609.858	-	416.699.609.858	416.699.609.858	-

Đơn vị tính: VND

Chi tiết vốn góp của cổ đông như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Tổng số (VND)	Cổ phiếu thường	Tổng số (VND)	Cổ phiếu thường
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa	81.909.810.000	8.190.981	81.909.810.000	8.190.981
Emblem Holding Group Corp.	49.169.000.000	4.916.900	49.169.000.000	4.916.900
Probus Opportunities	25.000.000.000	2.500.000	25.000.000.000	2.500.000
VN Alpha Limited	19.770.000.000	1.977.000	19.770.000.000	1.977.000
Ông Tsai Chui Tien	34.030.000.000	3.403.000	34.030.000.000	3.403.000
Vốn góp của các cổ đông khác	58.199.540.000	5.819.954	58.199.540.000	5.819.954
TỔNG CỘNG	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835

17.3 Cổ phiếu

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đăng ký phát hành	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000
Cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000
Cổ phiếu phổ thông	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000
Cổ phiếu đang lưu hành	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000
Cổ phiếu phổ thông	26.807.835	268.078.350.000	26.807.835	268.078.350.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ là 10.000 VND/cổ phiếu (năm 2018: 10.000 VND/cổ phiếu).

18. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ (USD)	252.137	2.018
- Euro (EUR)	264	270

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

19. DOANH THU BÁN HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Tổng doanh thu	413.954.672.709	481.909.251.208
<i>Trong đó</i>		
<i>Doanh thu từ bán thành phẩm</i>	<i>411.721.961.801</i>	<i>478.928.376.662</i>
<i>Doanh thu từ bán phế liệu</i>	<i>2.232.710.908</i>	<i>2.980.874.546</i>
Doanh thu thuần	413.954.672.709	481.909.251.208
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ bán cho bên khác</i>	<i>67.866.762.619</i>	<i>11.150.327.705</i>
<i>Doanh thu từ bán cho bên liên quan</i>	<i>346.087.910.090</i>	<i>470.758.923.503</i>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Giá vốn thành phẩm đã bán	325.427.018.438	389.277.014.528
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(1.205.258.789)
TỔNG CỘNG	325.427.018.438	388.071.755.739

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Lãi vay	11.772.128.891	10.551.682.760
Lỗ chênh lệch tỷ giá	290.453.133	1.434.718.051
TỔNG CỘNG	12.062.582.024	11.986.400.811

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Các khoản chi phí bán hàng		
Chi phí vận chuyển	6.381.519.504	7.822.806.111
Chi phí nhân công	753.805.030	694.438.953
Chi phí khác	270.992.236	56.219.615
TỔNG CỘNG	7.406.316.770	8.573.464.679
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân công	10.842.424.304	8.400.155.203
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.073.134.025	6.785.080.427
Chi phí khấu hao tài sản cố định	932.518.333	506.991.029
Chi phí khác	2.058.174.727	1.382.091.900
TỔNG CỘNG	19.906.251.389	17.074.318.559

23. Chi phí khác

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Chi phí khác		
Thủ lao Hội đồng quản trị	844.868.836	173.834.924
Tiền phạt	654.988.856	289.714.618
Chi phí khác	239.960.238	23.121.138
LỖ KHÁC THUẦN	1.739.817.930	486.670.680

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	226.701.852.323	227.633.354.305
Chi phí nhân công	91.693.577.701	69.627.308.875
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	19.925.112.156	14.567.654.844
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.985.189.705	48.852.205.740
Chi phí khác bằng tiền	2.339.155.727	1.774.838.578
TỔNG CỘNG	384.644.887.612	362.455.362.342

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 02 ngày 24 tháng 3 năm 2006 và Công văn số 4000 ngày 21 tháng 12 năm 2016 được cấp bởi Ban Quản lý các Khu Công nghiệp Thái Bình, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") với thuế suất bằng 15% trong vòng 12 năm đầu kể từ khi có hoạt động sản xuất kinh doanh (là năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007) và áp dụng thuế suất phổ thông cho các năm tiếp theo. Công ty cũng được miễn thuế TNDN trong 3 năm tính từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (là năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009) và được giảm 50% thuế TNDN trong 7 năm tiếp theo. Theo đó, thuế suất áp dụng trong năm 2019 của Công ty là 20%.

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

25.1 Chi phí thuế TNDN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	9.538.879.961 (326.249.517)	3.917.709.896 819.860.794
TỔNG CỘNG	9.212.630.444	4.737.570.690

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	48.304.197.495	56.141.442.241
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	9.660.839.499	11.228.288.448
Các khoản điều chỉnh tăng		
Trợ cấp thôi việc	-	134.783.555
Các khoản chi phí không được khấu trừ thuế	347.891.358	97.334.136
Các khoản điều chỉnh giảm		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm nay	(469.850.896)	(713.592.591)
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(241.051.758)
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm trước đã thực hiện năm nay	-	(58.535.400)
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	(6.529.516.494)
Chi phí thuế TNDN	9.538.879.961	3.917.709.896

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

25.2 Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

25.3 Thuế TNDN hoãn lại

Công ty đã ghi nhận một số khoản tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả với các biến động trong kỳ báo cáo và kỳ trước như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Bảng cân đối kế toán</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	834.494.078	834.494.078	-	(241.051.758)
Dự phòng trợ cấp thôi việc	134.783.555	134.783.555	-	134.783.555
	<u>969.277.633</u>	<u>969.277.633</u>	<u>-</u>	<u>(106.268.203)</u>
Phải trả thuế thu nhập hoãn lại				
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện từ đánh giá lại tiền và các khoản phải thu	(469.850.896)	(796.100.413)	326.249.517	(713.592.591)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần	<u>499.426.737</u>	<u>173.177.220</u>		
Thu nhập/(chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào kết quả kinh doanh			<u>326.249.517</u>	<u>(819.860.794)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 và 30 tháng 6 năm 2018 bao gồm:

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Công ty Joy Wish	Bên liên quan	Bán hàng hóa	308.698.580.655	305.686.699.817
Công ty TNHH Golden Hype	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu	124.826.938.435	119.269.869.302
		Mua tài sản cố định	9.251.620.878	12.715.490.968
		Mua công cụ dụng cụ	2.409.274.976	42.749.779.775
FT OSTERMANN GMBH	Bên liên quan	Bán hàng hóa	37.389.329.435	26.956.978.762
Dương Thị Thơm	Ban Giám đốc	Vay ngắn hạn	4.690.000.000	85.000.000
		Trả gốc vay	2.050.000.000	-
Công ty TNHH Garden Pals	Bên liên quan	Phí gia công	823.653.367	3.651.780.000
		Lãi vay	294.754.192	-
		Tiền thuê nhà xưởng	188.000.000	905.400.000
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tín	Nhà đầu tư	Mua dịch vụ	687.823.002	599.575.631
		Lãi vay	245.112.329	-
		Thuê đất	106.871.728	8.968.959.020
Công ty GREAT REWARD	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	52.661.447.460
Công ty TNHH Wisdom Elite	Bên liên quan	Mua hàng hóa	-	20.261.595.324
Công ty TNHH Bách Hóa Phúc Khánh	Bên liên quan	Mua hàng hóa, dịch vụ	300.713.710	155.717.594
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ kim Formosa	Nhà đầu tư	Bán hàng hóa	-	85.453.797.464

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

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

Ngoại trừ khoản vay và cho vay có lãi suất, số dư các khoản phải thu, phải trả, cho vay tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty do các khoản này còn trong hạn thanh toán (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 0 VND). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi kỳ thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của bên liên quan và thị trường mà bên liên quan đó hoạt động.

36/1
 VS
 VI
 CH
 T
 V/K

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Phải thu của khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh 6.1)				
Công ty Joy Wish	Bên liên quan	Bán hàng hóa	356.920.343.874	302.363.435.121
Công ty GREAT REWARD	Bên liên quan	Bán hàng hóa	141.479.551.503	152.227.088.400
Công ty FT OSTERMANN GMBH	Bên liên quan	Bán hàng hóa	41.054.908.961	50.868.336.829
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ kim Formosa	Nhà đầu tư	Bán hàng hóa	505.240.630	63.931.688.058
Công ty ETERNAL LUCK INC	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	6.247.290.920
			539.960.044.968	575.637.839.328
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 12.1)				
Công ty TNHH Golden Hype	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu và máy móc	237.676.410.547	312.265.260.630
Công ty TNHH Wisdom Elite	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu và máy móc	14.667.668.963	42.778.171.658
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tín	Nhà đầu tư	Xử lý nước thải	4.135.465.327	4.087.705.761
Công ty TNHH Garden Pals	Bên liên quan	Thuê nhà máy và phí xử lý	1.159.124.032	458.140.416
Công ty TNHH Bách Hóa Phúc Khánh	Bên liên quan	Thuê nhà máy	869.761.314	563.300.130
Công ty FT OSTERMANN GMBH	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu và máy móc	844.036.723	839.163.114
			259.352.466.906	360.991.741.709
Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh 12.2)				
Công ty TNHH Golden Hype	Bên liên quan	Tạm ứng mua hàng hóa	920.101.088	920.101.088
			920.101.088	920.101.088
Vay ngắn hạn (Thuyết minh 15.2)				
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tín	Nhà đầu tư	Vay ngắn hạn	23.300.000.000	23.300.000.000
Bà Dương Thị Thơm	Ban Giám đốc	Vay ngắn hạn	2.640.000.000	-
Công ty TNHH Phát triển Khu công nghiệp Fortune	Bên liên quan	Vay ngắn hạn	2.257.157.000	2.257.157.000
Công ty TNHH Garden Pals	Bên liên quan	Vay ngắn hạn	9.961.600.000	9.961.600.000
			38.158.757.000	35.518.757.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên của Ban Tổng Giám Đốc:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>
Lương và thưởng	645.518.710	485.593.600
TỔNG CỘNG	645.518.710	485.593.600

27. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

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

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

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 (trình bày lại)</i>
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	39.091.567.051	51.403.871.551
Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	(1.542.116.147)
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	39.091.567.051	49.861.755.404
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	26.807.835	26.807.835
Ảnh hưởng suy giảm	-	-
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	26.807.835	26.807.835
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
- Lãi cơ bản	1.458	1.860
- Lãi suy giảm	1.458	1.860

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào trong năm và cho đến đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính có thể có ảnh hưởng suy giảm lãi trên mỗi cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 6 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính sáu tháng kết thúc cùng ngày

27. **LÃI TRÊN CỔ PHIẾU** (tiếp theo)

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho năm 2018 đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trong báo cáo tài chính năm 2018 để phản ánh khoản thực trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận để lại của năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 2604/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 04 năm 2019. Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 chưa được điều chỉnh do chưa có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông để trích lập quỹ từ nguồn lợi nhuận sau thuế năm nay.

28. **THÔNG TIN THEO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại dụng cụ, phụ kiện làm vườn, các sản phẩm ngũ kim, các công cụ máy móc, xử lý nhiệt, gia công mạ điện. Doanh thu các sản phẩm từ cào, kéo, xẻng, cưa, cuốc, và chĩa chiếm tỷ trọng 91% tổng doanh thu trong kỳ. Bên cạnh đó, hoạt động sản xuất của Công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty chỉ có một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

29. **CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG**

Cam kết thuê hoạt động

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phí quản lý phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê đất tính đến thời điểm kết thúc dự án đầu tư (năm 2052) được trình bày như sau:

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 6 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Đến 1 năm	613.847.674	608.875.181
Từ 1 đến 5 năm	2.455.390.694	2.435.500.723
Trên 5 năm	17.512.317.329	17.672.393.604
TỔNG CỘNG	20.581.555.697	20.716.769.508

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

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


 Nguyễn Thị Cẩm Vân
 Người lập


 Nguyễn Thị Cẩm Vân
 Kế toán trưởng


 Hsu Ting Hsin
 Tổng Giám đốc

Ngày 14 tháng 8 năm 2019