

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

Số: 44./2021/CV-FTV

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

Thái Bình, ngày 20 tháng 04 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG
KHOÁN 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: Lê Thị Thu Hằng

Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc tài chính

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: Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ kim Fortress Việt Nam công bố thông tin

- Báo cáo tài chính quý 1/2021 chưa được soát xét.
- 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 20 tháng 4 năm 2021

Người thực hiện công bố thông tin



LÊ THỊ THU HẰNG

**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: 45./2021/CV-FTV
V/v giải trình biến động LNST của BCTC
quý 1/2021 so với cùng kỳ năm ngoái

Thái Bình, ngày 20. tháng 04 năm 2021

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Căn cứ theo thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 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 quý 1/2021 biến động giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm trước như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý I/2021 (VNĐ)	Quý I/2021 (VNĐ)	Chênh lệch (VNĐ)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	271.614.877.073	168.996.164.162	102.618.712.911
2	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	37.312.853.891	34.617.880.861	2.694.973.030
3	Chi phí bán hàng	7.398.192.648	3.229.109.558	4.169.083.090
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	12.328.395.463	13.809.725.465	(1.481.330.002)

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty quý 1/2021 giảm 1.481.330.002 đồng, tương đương giảm 10,73% so với quý 1/2020 chủ yếu do một số nguyên nhân chính sau:

- Mặc dù doanh thu trong kỳ tăng so với cùng kỳ năm ngoái nhưng do ảnh hưởng của dịch bệnh covid làm ảnh hưởng trực tiếp đến giá vốn trong kỳ. Dịch bệnh ảnh hưởng nặng nề đến nền kinh tế thế giới, dẫn đến giá cả nguyên vật liệu nhập khẩu tăng cao trong khi nguồn nguyên liệu để sản xuất sản phẩm của công ty chủ yếu là nguyên liệu nhập khẩu. Tỷ lệ Lợi nhuận gộp quý 1/2021 là 86,26% trong khi quý 1/2020 chỉ là 79,52%.
- Chi phí bán hàng quý 1/2021 tăng 4.169.083.090 đồng so với quý 1/2020 do ảnh hưởng của dịch bệnh, cước phí vận chuyển cũng như cước biển tăng cao dẫn đến chi phí bán hàng tăng 129,11% so với cùng kỳ.

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.



Dương Thị Thơm

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

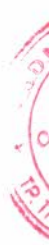
Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	8 - 36



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") là một công ty cổ phần, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 1000383611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp ngày 23 tháng 09 năm 2016. Công ty được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 14, cũng là lần mới nhất vào ngày 19 tháng 8 năm 2020 và Giấy chứng nhận Đăng ký Đầu tư sửa đổi lần thứ 10, cũng là lần mới nhất vào 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 Tsai Chui Tien	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Bà Tô Thị Phương Lan	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 01 năm 2021
Bà Lê Thị Thu Hằng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Bùi Văn Thành	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Đỗ Xuân Thành	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Hsu Ting Hsin	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Hsu Wei Chun	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Bà Hsu Yu Min	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Carl Ronald Gordon	Thành viên độc lập	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Tsai Jer – Shyong	Thành viên độc lập	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Tsai Hsien Hao	Thành viên độc lập	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021

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

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Bà Dương Thị Thơm	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Bà Lê Thị Thu Hằng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Kuo Hsien Cheng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hsu Christopher Tony	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hsu Wei Chun	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 16 tháng 04 năm 2021
Ông Mu Hong Tao	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 01 năm 2021

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 Tsai Chui Tien.

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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021.

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 31 tháng 3 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho giai đoạn tài chính ba 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



Dương Thị Thơm
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 4 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.168.643.626.957	1.304.352.123.246
110	I. Tiền	4	5.592.938.522	10.330.248.926
111	1. Tiền		2.907.562.304	7.667.198.555
112	2. Các khoản tương đương tiền		2.685.376.218	2.663.050.371
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	42.144.147.929	42.137.782.459
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		42.144.147.929	42.137.782.459
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		219.541.221.486	267.062.245.934
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6.1	212.615.059.027	262.427.022.125
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.2	5.969.969.218	2.048.985.911
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	956.193.241	2.586.237.898
140	IV. Hàng tồn kho	8	899.317.455.398	984.740.494.722
141	1. Hàng tồn kho		910.643.523.034	996.066.562.358
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(11.326.067.636)	(11.326.067.636)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.047.863.622	81.351.205
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ	13	2.047.863.622	81.351.205
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		387.250.927.887	399.494.544.525
220	I. Tài sản cố định		353.983.717.078	364.487.992.067
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	353.912.084.130	364.407.488.119
222	Nguyên giá		629.652.485.215	629.865.800.724
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(275.740.401.085)	(265.458.312.605)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	71.632.948	80.503.948
228	Nguyên giá		567.943.593	567.943.593
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(496.310.645)	(487.439.645)
260	III. Tài sản dài hạn khác		33.267.210.809	35.006.552.458
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	32.365.440.381	33.740.403.784
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	24.3	901.770.428	1.266.148.674
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.555.894.554.844	1.703.846.667.771

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Ngày 31 tháng 12 năm 2020
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		762.177.905.582	922.458.413.972
310	I. Nợ ngắn hạn		717.928.203.579	869.707.558.409
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12.1	127.853.287.426	207.066.659.254
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12.2	8.144.823.485	14.149.198.160
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	4.684.813.904	2.236.288.684
314	4. Phải trả người lao động		20.495.328.008	30.241.162.963
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		1.045.029.968	2.055.002.572
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	14	17.184.733.581	17.750.783.655
320	7. Vay ngắn hạn	15	529.613.792.069	587.302.067.983
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		8.906.395.138	8.906.395.138
330	II. Nợ dài hạn		44.249.702.003	52.750.855.563
338	1. Vay dài hạn	15	43.443.360.453	51.944.514.013
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn	16	806.341.550	806.341.550
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		793.716.649.262	781.388.253.799
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	793.716.649.262	781.388.253.799
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		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		14.843.991.896	14.843.991.896
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		362.173.047.508	349.844.652.045
421a	- Lợi nhuận lũy kế đến cuối năm trước		349.844.652.045	331.871.177.268
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		12.328.395.463	17.973.474.777
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.555.894.554.844	1.703.846.667.771



Nguyễn Thị Tuyết Mai
Người lập

Nguyễn Thị Cẩm Vân
Kế toán trưởng

Tsai Chui Tien
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 20 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 3 năm 2020
01	Doanh thu bán hàng	19	271.614.877.073	168.996.164.162
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng	19	271.614.877.073	168.996.164.162
11	Giá vốn hàng bán	20	(234.302.023.182)	(134.378.283.301)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng		37.312.853.891	34.617.880.861
21	Doanh thu hoạt động tài chính		3.603.044.877	659.421.757
22	Chi phí tài chính	21	(9.065.532.511)	(6.657.068.349)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(7.653.317.620)	(6.657.068.349)
25	Chi phí bán hàng	22	(7.398.192.648)	(3.229.109.558)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	(8.497.700.972)	(7.627.000.123)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15.954.472.637	17.764.124.588
31	Thu nhập khác		54.656.413	-
32	Chi phí khác		(932.571.164)	(2.164.614.108)
40	Lợi nhuận/Lỗ khác		(877.914.751)	(2.164.614.108)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15.076.557.886	15.599.510.480
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.1	(2.383.784.177)	(1.789.785.015)
52	Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	24.3	(364.378.246)	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN		12.328.395.463	13.809.725.465
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	26	460	515
71	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	26	460	515

Nguyễn Thị Tuyết Mai
 Người lập

Nguyễn Thị Cẩm Vân
 Kế toán trưởng



Tsai Chué Tien
 Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 20 tháng 4 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		15.076.557.886	15.599.510.480
	<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	12.084.349.480	10.963.450.906
04	(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		189.710.861	-
05	(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		(483.799.016)	(555.106.446)
06	Chi phí lãi vay	21	7.653.317.620	6.657.068.349
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		34.520.136.831	32.664.923.289
09	(Tăng)/giảm các khoản phải thu		45.926.482.414	(9.509.073.747)
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho		85.423.039.324	(1.947.030.157)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả		(95.084.425.425)	(30.313.876.312)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		1.374.963.403	2.461.797.048
14	Tiền lãi vay đã trả		(7.039.718.075)	(6.582.914.004)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(44.495.000)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		65.075.983.472	(13.226.173.883)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác		(4.345.777.835)	(38.212.014.277)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		60.000.000	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ khác		-	(5.180.000.000)
28	Tiền thu lãi cho vay		92.152.356	1.071.924
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(4.193.625.479)	(43.390.942.353)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021	Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020
33	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH Tiền thu từ đi vay		225.790.924.548	174.228.778.158
34	Tiền trả nợ gốc vay		(291.423.068.112)	(117.725.865.135)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(65.632.143.564)	56.502.913.023
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(4.749.785.571)	(114.203.213)
60	Tiền đầu kỳ		10.330.248.926	21.371.059.649
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		12.475.167	-
70	Tiền cuối kỳ	4	5.592.938.522	21.256.856.436

Nguyễn Thị Tuyết Mai
Người lập

Nguyễn Thị Cẩm Vân
Kế toán trưởng



Tsai Chui Tien
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 20 tháng 4 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam (“Công ty”) là một công ty cổ phần, được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 1000383611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp ngày 23 tháng 09 năm 2016. Công ty được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 14, cũng là lần mới nhất vào ngày 19 tháng 8 năm 2020 và Giấy chứng nhận Đăng ký Đầu tư sửa đổi lần thứ 10, cũng là lần mới nhất vào 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.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 3 năm 2021 là: 1.435 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 1.553).

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).

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

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

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

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

- Nguyên vật liệu, 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

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. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất 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 hao mòn 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 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 - 12 năm
Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
Trang thiết bị văn phòng	3 năm
Phần mềm quản lý	5 năm

3.7 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**3.7 Thuê tài sản (tiếp theo)**

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.

3.7 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.

3.8 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/HHDTLĐ-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 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.

3.9 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.

3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.11 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 50% 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. 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 chín 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả (tiếp theo)

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.

3.12 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, 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.

3.13 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.

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.

3.14 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.14 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

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.

3.15 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 thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch; và

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.15 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

- ▶ Đối các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

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

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.

3.16 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.

3.17 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

3.18 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 các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	45.336.130	470.745.568
Tiền gửi ngân hàng	2.862.226.174	7.196.452.987
Các khoản tương đương tiền	2.685.376.218	2.663.050.371
TỔNG CỘNG	5.592.938.522	10.330.248.926

Các khoản tương đương tiền tại ngày 31 tháng 3 năm 2021 bao gồm khoản tiền gửi bằng VND có kỳ hạn 3 tháng và hưởng lãi suất 3,4%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 3,4%/năm).

Các khoản tương đương tiền được dùng để thế chấp cho các khoản vay như được trình bày trong Thuyết minh số 15.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tiền gửi có kỳ hạn	42.144.147.929	42.144.147.929	42.137.782.459	42.137.782.459
TỔNG CỘNG	42.144.147.929	42.144.147.929	42.137.782.459	42.137.782.459

Tiền gửi có kỳ hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 6-12 tháng và được hưởng lãi suất 2% - 5,7%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 2,25% - 5,7%/năm).

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn được dùng để thế chấp cho các khoản vay như được trình bày trong Thuyết minh số 15.

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

6.1 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng	41.860.122.134	37.497.468.672
Tập đoàn Corona Clipper	9.790.333.208	677.064.809
Công ty Cometall	18.539.276.239	5.473.402.506
Công ty TNHH Lidl Hong Kong	-	24.835.411.824
Các khoản phải thu khách hàng khác	13.530.512.687	6.511.589.533
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 25)	170.754.936.893	224.929.553.453
TỔNG CỘNG	212.615.059.027	262.427.022.125

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Công ty Taizhou Huanyan	1.047.310.733	425.720.802
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ Khí sinh học Môi trường xanh	200.000.000	200.000.000
Công ty Shenzhensn-Power International Fretight Agent Co.Ltd	751.038.007	-
Công ty Carbo Tzujan Industrial Co.,Ltd	471.524.954	-
Trả trước người bán khác	3.500.095.524	1.423.265.109
TỔNG CỘNG	5.969.969.218	2.048.985.911

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Thuế nhập khẩu chờ hoàn	47.368.586	47.368.586
Lãi tiền gửi	908.824.655	545.869.312
Thuế GTGT chờ hoàn	-	1.993.000.000
TỔNG CỘNG	956.193.241	2.586.237.898

8. HÀNG TỒN KHO

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Số cuối kỳ</i>		<i>Số đầu kỳ</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng trên đường	538.552.591	-	7.602.800.173	-
Nguyên liệu, vật liệu	65.362.435.185	-	162.189.365.197	-
Công cụ, dụng cụ	4.215.945.464	-	4.231.992.689	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	806.272.756.529	(11.326.067.636)	698.279.952.239	(11.326.067.636)
Thành phẩm	34.253.833.265	-	105.234.352.258	-
Hàng gửi đi bán	-	-	18.528.099.802	-
TỔNG CỘNG	910.643.523.034	(11.326.067.636)	996.066.562.358	(11.326.067.636)

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Số đầu kỳ	11.326.067.636	4.172.470.388
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	11.326.067.636	4.172.470.388

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba 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	Trang thiết bị văn phòng	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
Nguyên giá:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	159.311.764.575	464.400.667.363	5.162.714.305	990.654.481	629.865.800.724
- Mua trong kỳ	1.580.074.491				1.580.074.491
- Giảm khác	-	(1.793.390.000)			(1.793.390.000)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	159.311.764.575	464.187.351.854	5.162.714.305	990.654.481	629.652.485.215
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	229.997.201	107.690.067.101	5.162.714.305	623.364.545	113.706.143.152
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	33.464.144.258	226.199.939.137	5.162.714.305	631.514.905	265.458.312.605
- Khấu hao trong kỳ	2.063.363.031	9.992.410.498		19.704.951	12.075.478.480
- Giảm khác	-	(1.793.390.000)			(1.793.390.000)
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	35.527.507.289	234.398.959.635	5.162.714.305	651.219.856	275.740.401.085
Giá trị còn lại:					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	125.847.620.317	238.200.728.226	-	359.139.576	364.407.488.119
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	123.784.257.286	229.788.392.219	-	339.434.625	353.912.084.130

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Phần mềm quản lý

Nguyên giá:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	567.943.593
- Mua trong kỳ	-
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>567.943.593</u>

Giá trị hao mòn lũy kế:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	487.439.645
- Hao mòn trong kỳ	8.871.000
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>496.310.645</u>

Giá trị còn lại:

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	<u>66.080.459</u>
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	<u>71.632.948</u>

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Tiền thuê đất	23.606.648.806	23.791.837.423
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	7.602.252.594	8.754.719.671
Khác	1.156.538.981	1.193.846.690
TỔNG CỘNG	<u>32.365.440.381</u>	<u>33.740.403.784</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba 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

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán	102.650.876.020	102.650.876.020	130.365.578.296	130.365.578.296
- Công ty TNHH Hsin Yue Hsing	23.658.106.542	23.658.106.542	23.353.723.473	23.353.723.473
- Công ty CP Xuất nhập khẩu An Thịnh	11.547.369.507	11.547.369.507	11.299.087.381	11.299.087.381
- Tập đoàn Corona Cliper	2.941.071.653	2.941.071.653	10.963.506.848	10.963.506.848
- Phải trả các đối tượng khác	64.504.328.318	64.504.328.318	84.749.260.594	84.749.260.594
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 25)	25.202.411.406	25.202.411.406	76.701.080.958	76.701.080.958
TỔNG CỘNG	127.853.287.426	127.853.287.426	207.066.659.254	207.066.659.254

12.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Người mua trả tiền trước	
- Công ty TNHH Daishin Co.,Ltd	4.953.264.101	9.364.686.676
- Tập đoàn Tricam Industries	2.583.102.495	2.583.102.495
- Đối tượng khác	608.456.889	2.201.408.989
TỔNG CỘNG	8.144.823.485	14.149.198.160

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	Phải nộp			
Thuế xuất nhập khẩu	325.928.946	157.494.563	158.496.178	324.927.331
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.838.490.263	2.383.784.177	-	4.222.274.440
Thuế môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
Thuế thu nhập cá nhân	71.869.475	201.293.896	135.551.238	137.612.133
TỔNG CỘNG	2.236.288.684	2.746.572.636	298.047.416	4.684.813.904

Đơn vị tính: VND

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
	Phải thu			
Thuế giá trị gia tăng	81.351.205	3.362.682.870	1.396.170.453	2.047.863.622
TỔNG CỘNG	81.351.205	3.362.682.870	1.396.170.453	2.047.863.622

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

14. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp	16.305.033.898	16.680.361.853
Kinh phí công đoàn	198.087.007	388.809.126
Phải trả phải nộp khác	681.612.676	681.612.676
TỔNG CỘNG	<u>17.184.733.581</u>	<u>17.750.783.655</u>

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY

	Đơn vị tính: VND						
	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Số cuối kỳ	
	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)	513.061.339.246	513.061.339.246	225.140.924.548	270.040.249.051	(513.984.481)	467.648.030.262	467.648.030.262
Vay ngắn hạn bên liên quan (Thuyết minh 15.2)	37.928.757.000	37.928.757.000	650.000.000	12.000.000.000	-	26.578.757.000	26.578.757.000
Vay ngân hàng đến hạn trả (Thuyết minh 15.3)	36.311.971.737	36.311.971.737	8.484.049.475	9.382.819.061	(26.197.344)	35.387.004.807	35.387.004.807
TỔNG CỘNG	587.302.067.983	587.302.067.983	234.274.974.023	291.423.068.112	(540.181.825)	529.613.792.069	529.613.792.069
Vay dài hạn							
Vay ngân hàng (Thuyết minh 15.3)	51.944.514.013	51.944.514.013	-	8.484.049.475	(17.104.085)	43.443.360.453	43.443.360.453
TỔNG CỘNG	51.944.514.013	51.944.514.013	-	8.484.049.475	(17.104.085)	43.443.360.453	43.443.360.453

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.1 Vay ngắn hạn ngân hàng

Ngân hàng	Hợp đồng	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	Đơn vị tính: VND
		Nguyên tệ (USD)				
		VND				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh – chi nhánh Thái Bình	16167/20MB/HĐTD	251.076.831.850	Lãi được trả vào ngày cuối cùng mỗi tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 03 tháng 5 năm 2021 đến ngày 25 tháng 12 năm 2021 theo từng kế ước nhận nợ.	4,5%-5,0%	Bất động sản tọa lạc tại lô B8 + B9 + B10 của Công ty với tổng giá trị 120.500.000.000 VND và các quyền đòi nợ, các khoản phải thu và hàng tồn kho luân chuyển của Công ty.	
Ngân hàng Tiên Phong – Chi nhánh Hà Nội	87/2020/HDT D/HNI/02	139.261.280.685	Lãi được trả vào ngày 26 hàng tháng. Gốc vay được trả đáo hạn từ ngày 14 tháng 4 năm 2021 đến ngày 29 tháng 10 năm 2021 theo từng kế ước nhận nợ.	4,2% - 4,8%	Bất động sản của Công ty TNHH Garden Pals trị giá 33.500.000.000 VND. Tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng với giá trị 4.800.000.000 VND của Công ty và khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng với giá trị 8.115.000.000 VND của bà Nguyễn Bích Hồng.	
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Thái Bình	15.20.755.23 63518.TD 10008.19.755 2363518.TD	77.309.917.727	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả khi đáo hạn từ ngày 24 tháng 4 năm 2021 đến ngày 30 tháng 9 năm 2021 theo từng kế ước nhận nợ.	4,0%	Tài sản của Công ty TNHH Bách hóa Phúc Khánh 36.220.000.000 VND, khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng với giá trị 12.183.122.861 VND của Công ty; khoản tiền gửi có kỳ hạn 3 đến 6 tháng với giá trị 19.112.568.532 VND của bà Nguyễn Bích Hồng; khoản tiền gửi với giá trị 23.000.000.000 VND Công ty cổ phần Khai Phát Đại Tín; các quyền đòi nợ, các khoản phải thu; máy móc thiết bị trị giá 54.566.124.102 VND và hàng tồn kho luân chuyển của Công ty. 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: Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng với giá trị 12.092.883.708 VND và tiền gửi có kì hạn 3 tháng với giá trị 2.685.376.218 VND của Công ty và khoản tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng với giá trị 42.984.661.052 VND của ông Hsu Ting Hsin.	
TỔNG CỘNG		467.648.030.262				
		20.187.820				

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.2 Vay ngắn hạn bên liên quan

	Ngày 31 tháng 3 năm 2021 (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 chưa hoàn thành thủ tục để trả nợ)	3,50%	Tín chấp
Bà Dương Thị Thơm (Ban Tổng Giám đốc Công ty)	4.060.000.000	Gốc và lãi được trả 1 lần theo từng hợp đồng vay khi đáo hạn vào ngày 10 tháng 4 năm 2021 đến ngày 04 tháng 05 năm 2021.	6%-7,5%	Tín chấp
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tín	15.800.000.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 30 tháng 6 năm 2021.	6,0%	Tín chấp
Công ty TNHH Garden Pals	4.461.600.000	Gốc và lãi được trả 1 lần khi đáo hạn vào ngày 2 tháng 6 năm 2021.	6,0%	Tín chấp
TỔNG CỘNG	26.578.757.000			

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

15. VAY (tiếp theo)

15.3 Vay dài hạn ngân hàng

Ngân hàng	Hợp đồng	Ngày 31 tháng 3 năm 2021	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo	Đơn vị tính: VND
		Nguyên tệ (USD)				
		VND				
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Thái Bình	2893.17.7552 363518.TD 2893.17.755.2 363518.TD. PL1	13.719.692.701	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả hàng quý vào ngày 25 cuối cùng của kỳ trả nợ bắt đầu từ ngày 25 tháng 5 năm 2021.	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:	
	2893.17.755.2 363518.TD 363518.TD. PL1	10.712.665.819	Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng. Gốc vay được trả hàng quý vào ngày 25 cuối cùng của kỳ trả nợ bắt đầu từ ngày 25 tháng 5 năm 2021.	10,9% - 11,4%	- Công trình xây dựng trên đất, và - Máy móc thiết bị với giá trị 1.755.485,9 USD.	
The Shanghai Commercial & Savings Bank Ltd. – Chi nhánh Đồng Nai	67001081100 80	54.398.006.740	Lãi vay được trả vào ngày 30 hàng tháng. Gốc vay được trả hàng quý vào ngày 30 của tháng dương lịch đầu tiên của kỳ trả nợ gốc bắt đầu từ ngày 30 tháng 4 năm 2021 đến ngày 30 tháng 4 năm 2024.	2,3 - 3,4%	Máy móc, thiết bị hình thành từ vốn vay và ký quỹ bằng tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng với giá trị 13.068.141.360 VND của Công ty.	

TỔNG CỘNG

Trong đó:

- Vay dài hạn đến hạn trả	35.387.004.807
- Vay dài hạn	43.443.360.453
	78.830.365.260

Công ty Cổ phần Công nghiệp Ngũ Kim Fortress Việt Nam

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
vào ngày 31 tháng 3 năm 2019 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

16. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Đơn vị tính: VND	
Dự phòng trợ cấp thôi việc	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	806.341.550	806.341.550
Tổng cộng	806.341.550	806.341.550

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

17.1 Tính 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 Tổng cộng
Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020					
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2020	268.078.350.000	148.621.259.858	13.867.172.615	331.871.177.268	762.437.959.741
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	13.809.725.465	13.809.725.465
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2020	268.078.350.000	148.621.259.858	13.867.172.615	345.680.902.733	776.247.685.206
Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021					
Vào ngày 1 tháng 1 năm 2021	268.078.350.000	148.621.259.858	14.843.991.896	349.844.652.045	781.388.253.799
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	12.328.395.463	12.328.395.463
Vào ngày 31 tháng 3 năm 2021	268.078.350.000	148.621.259.858	14.843.991.896	362.173.047.508	793.716.649.262

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i>	
	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa	81.909.810.000	8.190.981	81.909.810.000	8.190.981
Công ty Emblem Holding	49.169.000.000	4.916.900	49.169.000.000	4.916.900
Công ty Probus Opportunities	25.000.000.000	2.500.000	25.000.000.000	2.500.000
Công ty TNHH 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

	<i>Ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2020</i>	
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị VND</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị VND</i>
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 2020: 10.000 VND/cổ phiếu).

18. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ (USD)	114.466	278.764,6
- Euro (EUR)	240	248,36

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

19. DOANH THU BÁN HÀNG

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Tổng doanh thu	271.614.877.073	168.996.164.162
<i>Trong đó</i>		
<i>Doanh thu từ bán thành phẩm</i>	268.907.717.981	167.166.899.616
<i>Doanh thu từ bán phế liệu</i>	2.707.159.092	1.829.264.546
Doanh thu thuần	271.614.877.073	168.996.164.162
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu từ bán cho bên khác</i>	189.761.111.566	24.580.622.061
<i>Doanh thu từ bán cho bên liên quan</i>	81.853.765.507	144.415.542.101

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Giá vốn thành phẩm đã bán	234.302.023.182	134.378.283.301
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
TỔNG CỘNG	234.302.023.182	134.378.283.301

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Lãi vay	7.653.317.620	6.657.068.349
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.412.214.891	-
TỔNG CỘNG	9.065.532.511	6.657.068.349

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Các khoản chi phí bán hàng		
Chi phí nhân công	402.420.135	265.741.274
Chi phí khác bằng tiền	6.995.772.513	2.963.368.284
	7.398.192.648	3.229.109.558
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân công	4.635.043.955	4.082.051.371
Chi phí khấu hao TSCĐ	525.403.652	672.005.727
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.603.177.978	2.444.412.636
Chi phí khác bằng tiền	734.075.487	428.530.389
	8.497.700.972	7.627.000.123
TỔNG CỘNG	15.895.893.620	10.856.109.681

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	190.367.180.155	156.914.842.209
Chi phí nhân công	42.679.144.087	35.628.305.499
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	12.084.349.480	10.963.450.906
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.762.845.685	19.119.755.484
Chi phí khác bằng tiền	788.582.890	709.833.514
TỔNG CỘNG	268.682.102.297	223.336.187.612

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Dự án gốc: Chế tạo dụng cụ làm vườn

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế.

Dự án mở rộng số 1: Chế tạo dụng cụ làm vườn

Công ty được miễn thuế TNDN trong 2 năm tính từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (là năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019) và được giảm 50% thuế TNDN trong 4 năm tiếp theo. Theo đó, thuế suất áp dụng trong năm 2021 của Dự án là 10%.

Dự án mở rộng số 2: Sản xuất đồ chơi bằng gỗ

Công ty được miễn thuế TNDN trong 2 năm tính từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (là năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019) và được giảm 50% thuế TNDN trong 4 năm tiếp theo. Theo đó, thuế suất áp dụng trong năm 2021 của Dự án là 10%.

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.

24.1 Chi phí thuế TNDN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.383.784.177	1.789.785.015
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	364.378.246	-
TỔNG CỘNG	2.748.162.423	1.789.785.015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

24.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)

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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.076.557.886	15.599.510.480
<i>Trong đó:</i>		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh thông thường	9.095.599.742	7.390.944.929
Lợi nhuận từ dự án mở rộng số 1	7.037.798.266	5.705.563.273
Lợi nhuận từ dự án mở rộng số 2	(1.056.840.122)	2.503.002.278
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	3.015.311.577	3.119.902.096
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>		
Chi phí không được khấu trừ thuế	186.514.233	432.922.822
Các khoản điều chỉnh tăng khác	211.368.024	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm nay	(93.991.960)	-
Hoàn nhập lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của tiền và các khoản phải thu năm trước	(270.445.100)	-
Thuế TNDN được miễn, giảm	(664.972.597)	(1.763.039.903)
Chi phí thuế TNDN	<u>2.383.784.177</u>	<u>1.789.785.015</u>

24.2 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 thu nhập 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

24. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

24.3 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:

Đơn vị tính: VND

	<i>Bảng cân đối kế toán</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	834.494.078	834.494.078	-	-
Dự phòng trợ cấp thôi việc	161.268.310	161.268.310	-	-
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện từ đánh giá lại tiền và các khoản phải thu năm nay	-	270.386.286	(270.386.286)	-
	995.762.388	1.266.148.674	(270.386.286)	-
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	(93.991.960)	-	(93.991.960)	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần	901.770.428	1.266.148.674		
(Chi phí)/thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào kết quả kinh doanh			(364.378.246)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

25. 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021 và 31 tháng 3 năm 2020 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa	Nhà đầu tư	Bán hàng hóa	70.351.254.152	125.095.875.082
		Mua nguyên vật liệu	75.166.045.841	64.954.349.093
		Mua tài sản cố định, công cụ dụng cụ	1.947.455.200	2.531.919.304
Công ty TNHH Golden Hype	Cùng Ban Giám đốc	Mua nguyên vật liệu	-	4.363.722.301
		Mua tài sản cố định	17.942.993	11.070.960.979
Công ty Joy Wish	Cùng Ban Giám đốc	Bán hàng hóa	-	12.232.496.031
Công ty TNHH Garden Pals	Bên liên quan	Tiền thuê nhà xưởng	580.099.202	658.064.544
		Mua hàng hóa	70.500.000	70.500.000
		Lãi vay	70.116.823	81.699.551
		Trả gốc vay	1.000.000.000	-
Công ty TNHH FT Osterman GMBH	Bên liên quan	Bán hàng hóa	11.502.511.355	7.087.170.988
Công ty TNHH Wisdom Elite	Bên liên quan	Mua hàng hóa	-	2.294.576.455
Công ty TNHH Bách hóa Phúc Khánh	Bên liên quan	Mua hàng hóa	267.693.730	196.003.846
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tin	Nhà Đầu tư	Mua hàng hóa	401.676.104	507.532.632
		Lãi vay	403.051.227	-
		Trả gốc vay	7.500.000.000	-
Dương Thị Thơm	Ban Giám đốc	Trả gốc vay	2.700.000.000	300.000.000
		Lãi vay	80.186.301	3.895.890
Ông Hsu, Tíng Hsin	Ban Giám đốc	Vay ngắn hạn	-	400.000.000
		Trả gốc vay	-	400.000.000
Bà Nguyễn Hồng Bích	Nhân viên Công ty	Vay ngắn hạn	650.000.000	-
		Trả gốc vay	800.000.000	-
		Lãi vay	191.781	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

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.

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

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh 6.1)</i>				
Công ty Joy Wish	Cùng ban Giám đốc	Bán hàng hóa	9.424.620.073	10.960.455.393
Công ty TNHH Great Reward	Bên liên quan	Bán hàng hóa	-	17.870.299.788
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ Kim Formosa	Nhà đầu tư	Bán hàng hóa	110.091.271.739	152.013.606.550
Công ty TNHH FT Osterman GMBH	Bên liên quan	Bán hàng hóa	51.214.210.133	44.060.335.168
Công ty TNHH Golden Hype	Cùng ban Giám đốc	Bán hàng hóa	24.834.948	24.856.554
			170.754.936.893	224.929.553.453

Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 12.1)

Công ty TNHH Golden Hype	Cùng ban Giám đốc	Mua nguyên vật liệu và tài sản cố định	4.054.272.058	4.038.013.714
Công ty CPHH Công nghiệp Ngũ kim Formosa	Nhà đầu tư	Mua hàng hóa	5.300.969.633	58.022.165.307
Công ty TNHH Garden Pals	Bên liên quan	Phí gia công và thuê nhà xưởng	5.284.884.055	5.517.469.186
Công ty TNHH FT Osterman GMBH	Bên liên quan	Mua nguyên vật liệu và tài sản cố định	129.209.918	129.265.709
Công ty TNHH Bách hóa Phúc Khánh	Bên liên quan	Mua hàng hóa	2.023.989.046	1.729.549.018
Công ty Cổ phần Khai Phát Đài Tín	Nhà đầu tư	Phí quản lý và tiền nước; thuê cơ sở hạ tầng	8.409.086.696	7.264.618.024
			25.202.411.406	76.701.080.958

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

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

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị và ban Tổng giám đốc

Đơn vị tính: VND

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Kỳ này	Kỳ trước
Hội đồng Quản trị			
Ông Hsu Ting Hsin	Chủ tịch	104.325.000	104.325.000
Ông Hsu Wei Chun	Thành viên	26.469.900	26.469.900
Bà Hsu Yu Min	Thành viên	-	-
Bà Tô Thị Phương Lan	Thành viên	-	-
Bà Lê Thị Thu Hằng	Thành viên	-	-
Ông Liang Tung Hsing	Thành viên	-	-
Ông Tsai Jer – Shyong	Thành viên độc lập	-	-
Ông Carl Ronald Gordon	Thành viên độc lập	-	205.441.785
Ông Tsai Hsien Hao	Thành viên độc lập	-	-
TỔNG CỘNG		130.794.900	336.236.685
Ban Tổng Giám đốc			
Ông Hsu Wei Chun	Tổng Giám đốc	26.469.900	26.469.900
Ông Hsu Ting Hsin	Tổng Giám đốc	-	104.325.000
Ông Kuo Hsien Cheng	Phó Tổng Giám đốc	57.469.000	82.744.400
Ông Hsu Christopher Tony	Phó Tổng Giám đốc	59.583.900	57.447.500
Ông Mu Hong Tao	Phó Tổng Giám đốc	-	65.760.900
Ông Yiu Xi Fung	Phó Tổng Giám đốc	-	46.157.300
Bà Dương Thị Thơm	Phó Tổng Giám đốc	99.961.300	71.999.400
TỔNG CỘNG		243.484.100	454.904.400

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

26. 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 ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2021</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020</i>
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.328.395.463	13.809.725.465
Ảnh hưởng suy giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	<u>12.328.395.463</u>	<u>13.809.725.465</u>
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	<u>26.807.835</u>	<u>26.807.835</u>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	460	515
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	460	515

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

27. 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 97% tổng doanh thu trong kỳ. Bên cạnh đó, hoạt động sản xuất kinh doanh 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

vào ngày 31 tháng 3 năm 2021 và cho giai đoạn tài chính ba tháng kết thúc cùng ngày

28. CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG




Cam kết thuê hoạt động

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê đất, thuê nhà xưởng phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Đến 1 năm	609.289.555	609.496.742
Từ 1 đến 5 năm	2.437.158.221	2.437.986.970
Trên 5 năm	16.313.936.501	16.469.770.878
TỔNG CỘNG	19.360.384.277	19.517.254.590

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

Tại ngày 13 tháng 04 năm 2021, Công ty Cometall từ chối nhận lô hàng theo VN-869-20-2 ngày 23 tháng 01 năm 2021 và VN-869-20-3 ngày 26 tháng 01 năm 2021 với tổng số tiền 806.406,1 USD(tương đương 18.523.148.117 VNĐ). Công ty đã ghi nhận doanh thu của hai lô hàng trên vào tháng 01 năm 2021. Vì vậy, việc từ chối nhận hàng của Công ty Cometall ảnh hưởng tới doanh thu trong kỳ báo cáo tiếp theo của Công ty.

 _____ Nguyễn Thị Tuyết Mai Người lập	 _____ Nguyễn Thị Cẩm Vân Kế toán trưởng	 _____ Tsai Chui Tien Chủ tịch Hội đồng quản trị
--	--	---

Ngày 20 tháng 4 năm 2021