

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018



Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán riêng	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11 - 34

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam và đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0302018927 sửa đổi lần thứ 16 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 8 năm 2017.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch STK theo Quyết định số 410/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 9 năm 2015.

Hoạt động chính trong năm hiện hành của Công ty là sản xuất sợi tổng hợp và dệt kim.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Khu B1-1, Khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty có chi nhánh Trảng Bàng tại Đường số 8, Khu Công nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, và một văn phòng đại diện ở địa chỉ 102-104-106 Bàu Cát, Phường 14, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Đặng Triệu Hòa	Chủ tịch	
Ông Đặng Hướng Cường	Thành viên	
Bà Đặng Mỹ Linh	Thành viên	
Bà Cao Thị Quế Anh	Thành viên	
Ông Chen Che Jen	Thành viên	bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Ông Võ Quang Long	Thành viên	bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Quốc Hương	Thành viên	bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Ông Lee Chien Kuan	Thành viên	từ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Ông Thái Tuấn Chí	Thành viên	từ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018

BAN KIỂM SOÁT

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

Ông Nguyễn Tự Lực	Trưởng ban	
Bà Hoàng Nữ Mộng Tuyền	Thành viên	bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Bà Đinh Ngọc Hoa	Thành viên	bổ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Bà Nguyễn Thị Ngọc Linh	Thành viên	từ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên	từ nhiệm ngày 17 tháng 4 năm 2018

Công ty Cổ phần Sợi Thép Kỹ

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Đặng Triệu Hòa	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thái Hùng	Giám đốc Tổng Quản lý
Bà Nguyễn Phương Chi	Giám đốc Bộ phận Phát triển chiến lược
Ông Phan Như Bích	Giám đốc Tài chính

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Đặng Triệu Hòa.

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 Sợi Thế Kỷ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ ("Công ty") trân trọng trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng; và
- lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính 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 riêng.

Công ty có công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đề ngày 16 tháng 3 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc: 



Đặng Triệu Hòa
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2019

Số tham chiếu: 60867230/20263243

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ ("Công ty") được lập ngày 16 tháng 3 năm 2019 và được trình bày từ trang 5 đến trang 35, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính 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 riêng.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số 2.1 của báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất này và báo cáo kiểm toán độc lập của chúng tôi đề ngày 16 tháng 3 năm 2019 đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Trần Nam Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 3021-2019-004-1

Từ Thái Sơn
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 1543-2018-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		803.077.736.053	611.894.918.963
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	153.023.136.643	116.546.806.032
111	1. Tiền		20.523.136.643	10.246.806.032
112	2. Các khoản tương đương tiền		132.500.000.000	106.300.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		45.000.000.000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	45.000.000.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		72.086.923.323	69.617.117.791
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	58.695.785.076	56.914.886.934
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	5.137.275.770	4.592.640.316
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	8.253.862.477	8.108.519.162
139	4. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	1.071.379
140	IV. Hàng tồn kho		509.769.177.869	399.379.313.955
141	1. Hàng tồn kho	9	541.173.285.220	401.784.875.885
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	9	(31.404.107.351)	(2.405.561.930)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		23.198.498.218	26.351.681.185
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	7.246.898.222	5.184.408.462
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	17	15.677.025.900	20.024.597.658
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	274.574.096	1.142.675.065
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.316.394.122.751	1.366.666.842.985
220	I. Tài sản cố định		1.178.792.442.927	1.207.760.772.930
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.178.357.295.893	1.207.027.542.005
222	Nguyên giá		2.049.933.670.971	1.936.273.688.548
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(871.576.375.078)	(729.246.146.543)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	435.147.034	733.230.925
228	Nguyên giá		14.385.298.205	14.385.298.205
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(13.950.151.171)	(13.652.067.280)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn		969.683.372	920.649.895
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	969.683.372	920.649.895
250	III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	13	81.884.588.394	107.050.400.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	13.1	80.000.000.000	80.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	13.2	2.386.800.000	27.050.400.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(502.211.606)	-
260	IV. Tài sản dài hạn khác		54.747.408.058	50.935.020.160
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	47.128.176.114	47.664.488.488
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	27.3	7.619.231.944	3.270.531.672
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.119.471.858.804	1.978.561.761.948

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.210.381.370.769	1.199.891.718.708
310	I. Nợ ngắn hạn		862.133.399.464	732.355.214.479
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	331.972.930.617	307.455.221.651
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	29.144.341.774	39.684.873.401
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	34.120.205.203	6.186.423.340
314	4. Phải trả người lao động		25.979.917.686	23.825.789.965
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	7.079.641.862	8.748.411.266
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	5.179.574.379	3.695.538.774
320	7. Vay ngắn hạn	20	426.713.696.161	341.027.532.282
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.943.091.782	1.731.423.800
330	II. Nợ dài hạn		348.247.971.305	467.536.504.229
338	1. Vay dài hạn	20	347.818.799.805	467.173.155.962
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn		429.171.500	363.348.267
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		909.090.488.035	778.670.043.240
410	I. Vốn chủ sở hữu	21.1	909.090.488.035	778.670.043.240
411	1. Vốn cổ phần		599.377.980.000	599.377.980.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		599.377.980.000	599.377.980.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		35.297.435.379	35.297.435.379
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		1.219.011.000	1.219.011.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		273.196.061.656	142.775.616.861
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		94.825.378.461	43.159.309.038
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		178.370.683.195	99.616.307.823
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.119.471.858.804	1.978.561.761.948



Người lập
Phan Thanh Phú



Kế toán trưởng
Phan Như Bích




Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa


Ngày 16 tháng 3 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng	22.1	2.408.319.231.223	2.008.604.207.131
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22.1	(615.863.551)	(19.550.988.418)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	22.1	2.407.703.367.672	1.989.053.218.713
11	4. Giá vốn hàng bán		(2.072.793.297.772)	(1.772.497.810.804)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		334.910.069.900	216.555.407.909
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	11.092.577.114	8.019.159.617
22	7. Chi phí tài chính	23	(53.909.948.976)	(29.770.129.745)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(29.036.662.759)	(27.469.431.784)
25	8. Chi phí bán hàng	24	(33.495.298.086)	(31.716.965.079)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(56.234.808.411)	(58.658.950.149)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		202.362.591.541	104.428.522.553
31	11. Thu nhập khác		1.352.482.359	1.037.122.440
32	12. Chi phí khác		(4.427.719.810)	(465.117.216)
40	13. (Lỗ) lợi nhuận khác		(3.075.237.451)	572.005.224
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		199.287.354.090	105.000.527.777
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	(25.265.371.167)	(7.797.335.571)
52	16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	27.3	4.348.700.272	2.413.115.617
60	17. Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN		178.370.683.195	99.616.307.823


Người lập
Phan Thanh Phú


Kế toán trưởng
Phan Như Bích



Ngày 16 tháng 3 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		199.287.354.090	105.000.527.777
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định	10, 11	143.017.657.234	147.805.490.455
03	Dự phòng		29.500.757.027	831.662.805
04	Lỗ (lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		7.038.326.662	(948.230.039)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(7.786.812.236)	(5.197.807.556)
06	Chi phí lãi vay	23	29.036.662.759	27.469.431.784
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		400.093.945.536	274.961.075.226
09	(Tăng) giảm các khoản phải thu		(4.641.503.985)	7.333.687.305
10	(Tăng) giảm hàng tồn kho		(139.388.409.335)	2.209.192.085
11	Tăng các khoản phải trả		49.826.856.298	103.374.330.997
12	Tăng chi phí trả trước		(1.526.177.386)	(9.913.520.394)
13	Tiền lãi vay đã trả		(28.976.003.536)	(27.332.177.028)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(13.548.589.783)	(4.601.424.693)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		657.643.325	178.416.225
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(445.975.343)	(460.785.617)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		262.051.785.791	345.748.794.106
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(114.262.355.080)	(5.301.896.389)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		50.000.000	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(45.000.000.000)	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(67.058.400.000)
26	Tiền thu hồi khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		24.663.600.000	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi		7.567.344.698	5.156.027.000
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(126.981.410.382)	(67.204.269.389)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay		1.376.905.717.790	954.340.729.582
34	Tiền trả nợ gốc vay		(1.427.323.460.551)	(1.187.062.923.255)
36	Cổ tức đã trả cho các cổ đông	21.2	(48.237.928.680)	(15.911.728.555)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(98.655.671.441)	(248.633.922.228)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		36.414.703.968	29.910.602.489
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		116.546.806.032	86.637.311.128
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		61.626.643	(1.107.585)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	153.023.136.643	116.546.806.032



Người lập
Phan Thanh Phú



Kế toán trưởng
Phan Như Bích



Ngày 16 tháng 3 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam và đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0302018927 sửa đổi lần thứ 16 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 8 năm 2017.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch STK theo Quyết định số 410/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 9 năm 2015.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện hành là sản xuất sợi tổng hợp và dệt kim.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Khu B1-1, Khu Công nghiệp Tây Bắc Củ Chi, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty có chi nhánh Trảng Bàng tại Đường số 8, Khu Công nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, và một văn phòng đại diện ở địa chỉ 102-104-106 Bàu Cát, Phường 14, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 1.027 (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 1.085).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 12.1. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 16 tháng 3 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng 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 RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.4 Kỳ kế toán năm

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

2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là 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 | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

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 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 năm.

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 riêng.

3.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng 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 năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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 hữu hình 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 riêng 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 thu tiền 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 riêng.

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 mua sắm, 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 riêng 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 thu tiền 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 riêng.

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	4 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	2 - 15 năm
Phương tiện vận tải	4 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy vi tính	4 - 5 năm

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 năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

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

3.8 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 riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:

- ▶ Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng; và
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.8 Chi phí trả trước (tiếp theo)

Tiền thuê đất trả trước

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 ký với Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp - Thương mại Củ Chi vào ngày 3 tháng 7 năm 2000 trong thời hạn 50 năm và Công ty Phát triển hạ tầng Khu Công nghiệp Tây Ninh vào ngày 21 tháng 7 năm 2009 trong thời hạn 45 năm và vào ngày 31 tháng 10 năm 2017 đến ngày 14 tháng 7 năm 2053.

Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013, 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 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng để hình thành tài sản nhưng chưa được đưa vào sử dụng tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3.10 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị khoản đầu tư góp vốn

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

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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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 RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính 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 năm báo cáo 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 riêng 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 niên độ 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 hoạt động kinh doanh riêng.

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*

Công ty áp dụng hướng dẫn tại Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 để hạch toán các nghiệp vụ bằng ngoại tệ.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch ("tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình"). Tỷ giá xấp xỉ này có chênh lệch không vượt quá +/-1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình. Tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình được xác định hàng ngày trên cơ sở trung bình cộng giữa tỷ giá mua và tỷ giá bán chuyển khoản hàng ngày của ngân hàng thương mại.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch. Tỷ giá chuyển khoản này là tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại.

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

3.14 *Phân chia lợi nhuận*

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

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

Quỹ đầu tư phát triển

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

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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 việc chuyển giao hàng hóa.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích 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 năm hiện hành và các năm 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 năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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 năm 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 riêng.

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.16 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng 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 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 các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 nộp 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.

3.17 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 mật thiết trong gia đình của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	286.520.068	21.191.594
Tiền gửi ngân hàng	20.236.616.575	10.225.614.438
Các khoản tương đương tiền (*)	132.500.000.000	106.300.000.000
TỔNG CỘNG	153.023.136.643	116.546.806.032

(*) Đây là các khoản tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại có thời hạn không quá ba (3) tháng và hưởng lãi suất có thể áp dụng.

5. ĐÀU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đây là các khoản tiền gửi ngắn hạn tại các ngân hàng thương mại có thời hạn từ ba (3) tháng trở lên và hưởng lãi suất có thể áp dụng.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu từ các bên khác	57.067.512.272	53.995.517.033
- Công ty TNHH Formosa Taffeta Đồng Nai	25.524.664.217	3.590.107.335
- Công ty TNHH Gain Lucky Việt Nam	8.888.941.108	12.760.392.958
- Công ty TNHH Formosa Taffeta Việt Nam	11.775.055.458	5.675.943.099
- Công ty TNHH Polytex Far Eastern (Việt Nam)	6.537.251.261	3.442.526.435
- Y.R.C Textile Co., Ltd	-	8.388.896.476
- Jatec Co., Ltd	-	3.794.453.619
- Khác	4.341.600.228	16.343.197.111
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 28)	1.628.272.804	2.919.369.901
TỔNG CỘNG	58.695.785.076	56.914.886.934

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Oerlikon Barmag Zweigniederlassung	1.076.772.110	-
New Taiwan Filters Corp	2.388.597.150	-
Starlinger & Co. Gesellschaft m.b.H	-	3.690.810.000
Công ty TNHH Cơ khí Thiết bị Công nghiệp Tam Sơn	-	376.000.000
Khác	1.671.906.510	525.830.316
TỔNG CỘNG	5.137.275.770	4.592.640.316

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi hộ	6.690.065.781	6.689.715.781
Bảo hiểm xã hội	1.066.067.138	1.371.988.301
Khác	497.729.558	46.815.080
TỔNG CỘNG	8.253.862.477	8.108.519.162
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 28)</i>	6.690.065.781	6.689.715.781
<i>Các bên khác</i>	1.563.796.696	1.418.803.381

9. HÀNG TỒN KHO

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	337.108.080.072	(26.667.659.161)	227.824.914.132	(2.405.561.930)
Nguyên vật liệu	161.164.425.068	(4.736.448.190)	125.701.412.789	-
Hàng mua đang đi trên đường	42.900.780.080	-	46.984.650.564	-
Hàng gửi đi bán	-	-	1.273.898.400	-
TỔNG CỘNG	541.173.285.220	(31.404.107.351)	401.784.875.885	(2.405.561.930)

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(2.405.561.930)	(1.573.899.125)
<i>Cộng:</i> Dự phòng trích lập trong năm	(28.998.545.421)	(831.662.805)
<i>Trừ:</i> Hoàn nhập dự phòng trích lập trong năm	-	-
Số cuối năm	(31.404.107.351)	(2.405.561.930)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Trang thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Số đầu năm	270.581.433.202	1.486.837.001.617	174.063.527.649	4.791.726.080	1.936.273.688.548
Mua trong năm	-	-	184.000.000	-	184.000.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	32.380.712.710	72.062.665.682	9.585.943.211	-	114.029.321.603
Thanh lý, nhượng bán	-	(182.031.180)	(371.308.000)	-	(553.339.180)
Số cuối năm	302.962.145.912	1.558.717.636.119	183.462.162.860	4.791.726.080	2.049.933.670.971
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	65.148.031.929	83.373.827.799	6.147.032.338	129.348.192	154.798.240.258
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Số đầu năm	(108.526.041.581)	(547.206.238.014)	(70.961.127.864)	(2.552.739.084)	(729.246.146.543)
Khấu hao trong năm	(12.477.949.922)	(110.563.914.148)	(18.546.742.422)	(1.130.966.851)	(142.719.573.343)
Thanh lý, nhượng bán	-	182.031.180	207.313.628	-	389.344.808
Số cuối năm	(121.003.991.503)	(657.588.120.982)	(89.300.556.658)	(3.683.705.935)	(871.576.375.078)
Giá trị còn lại:					
Số đầu năm	162.055.391.621	939.630.763.603	103.102.399.785	2.238.986.996	1.207.027.542.005
Số cuối năm	181.958.154.409	901.129.515.137	94.161.606.202	1.108.020.145	1.178.357.295.893
Trong đó:					
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 20.2)	115.470.232.805	658.708.535.716	111.648.192.817	4.505.371.271	890.332.332.609

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

		VND
		<i>Phần mềm máy vi tính</i>
Nguyên giá:		
Số đầu năm và số cuối năm		<u>14.385.298.205</u>
Trong đó:		
Đã hao mòn hết		12.958.664.674
Giá trị hao mòn lũy kế:		
Số đầu năm		(13.652.067.280)
Hao mòn trong năm		<u>(298.083.891)</u>
Số cuối năm		<u>(13.950.151.171)</u>
Giá trị còn lại:		
Số đầu năm		<u>733.230.925</u>
Số cuối năm		<u>435.147.034</u>

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

		VND	
		<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Máy móc thiết bị	255.522.372	206.488.895	
Mua tài sản khác	<u>714.161.000</u>	<u>714.161.000</u>	
TỔNG CỘNG	<u>969.683.372</u>	<u>920.649.895</u>	

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

		VND			
		<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
		<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Đầu tư vào công ty con (Thuyết minh số 13.1)	80.000.000.000	-	-	80.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết (Thuyết minh số 13.2)	<u>2.386.800.000</u>	<u>(502.211.606)</u>	<u>-</u>	<u>27.050.400.000</u>	<u>-</u>
TỔNG CỘNG	<u>82.386.800.000</u>	<u>(502.211.606)</u>	<u>-</u>	<u>107.050.400.000</u>	<u>-</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

13.1 Đầu tư vào công ty con

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex	100	80.000.000.000	100	80.000.000.000
TỔNG CỘNG		80.000.000.000		80.000.000.000

Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex ("Unitex") tiền thân là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đầu tư số 452033000336 do Ban Quản lý Khu Kinh tế tỉnh Tây Ninh cấp lần đầu ngày 29 tháng 6 năm 2015 và Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 3901206611 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 29 tháng 6 năm 2015, và các GCNĐKDN điều chỉnh.

Hoạt động kinh doanh chính theo Giấy chứng nhận Đầu tư của Unitex là sản xuất xơ sợi, vải thành phẩm. Unitex có trụ sở chính tọa lạc tại lô A17.1, đường C1, Khu Công Nghiệp Thành Thành Công, xã An Hòa, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

Vào ngày kết thúc năm tài chính, Công ty nắm giữ 100% quyền sở hữu và quyền biểu quyết tại Unitex.

13.2 Đầu tư vào các công ty liên kết

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam	35,44	2.386.800.000	35,44	27.050.400.000
TỔNG CỘNG		2.386.800.000		27.050.400.000

Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam ("E.DYE") là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0314352362 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17 tháng 4 năm 2017. Hoạt động chính theo Giấy chứng nhận Đăng ký Đầu tư ("GCNĐKĐT") của E.DYE là thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối bán buôn, phân phối bán lẻ hàng hóa. E.DYE có trụ sở chính đăng ký tại số 102-104-106 đường Bàu Cát, Phường 14, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Trong năm, các cổ đông của E.DYE đã thống nhất hoàn trả lại phần vốn góp theo tỷ lệ tương ứng với số vốn đã góp để thực hiện dự án sợi màu, các hoạt động khác theo GCNĐKĐT vẫn hiệu lực. Theo đó, Công ty đã nhận hoàn trả số tiền là 24.663.600.000 VND, và tỷ lệ sở hữu của Công ty tại E.DYE là không thay đổi (35,44%).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	7.246.898.222	5.184.408.462
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.935.758.152	3.125.693.176
Chi phí thuê xe	340.000.000	358.304.000
Khác	971.140.070	1.700.411.286
Dài hạn	47.128.176.114	47.664.488.488
Tiền thuê đất (quyền sử dụng đất) (*)	39.044.124.772	38.961.255.966
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.298.401.384	8.357.235.339
Khác	1.785.649.958	345.997.183
TỔNG CỘNG	54.375.074.336	52.848.896.950

(*) Như được trình bày trong Thuyết minh số 20.2, Công ty đã thế chấp quyền sử dụng đất để đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tainan Spinning Co., Ltd.	227.122.876.440	140.857.284.610
Unifi Textile(Suzhou) Co.Ltd.	46.734.000.000	5.735.510.000
Indorama Polychem Indonesia	-	109.598.268.000
Far Eastern New Century Corporation	-	27.068.894.065
Khác	58.116.054.177	24.195.264.976
TỔNG CỘNG	331.972.930.617	307.455.221.651

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Các bên khác	29.025.011.686	39.684.873.401
<i>Treasure Star International Limited</i>	9.090.907.079	6.434.026.383
<i>Công ty TNHH Dệt nhuộm Nam Phương</i>	4.433.232.651	10.622.780.129
<i>Jatec Co., Ltd.</i>	5.092.796.500	-
<i>Công ty TNHH Eclat Fabric Việt Nam</i>	-	4.508.343.878
<i>Universal Star Corporation</i>	-	2.073.597.673
Khác	10.408.075.456	16.046.125.338
Bên liên quan (Thuyết minh số 28)	119.330.088	-
TỔNG CỘNG	29.144.341.774	39.684.873.401

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp/ cấn trừ trong năm	Số cuối năm
Phải trả				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.026.909.150	24.358.031.857	(13.548.589.783)	13.836.351.224
Thuế xuất, nhập khẩu	3.142.436.921	22.806.125.102	(12.420.919.780)	13.527.642.243
Thuế thu nhập cá nhân	17.077.269	2.998.645.092	(2.706.729.451)	308.992.910
Thuế giá trị gia tăng	-	101.469.161.355	(95.041.421.366)	6.427.739.989
Khác	-	1.276.186.183	(1.256.707.346)	19.478.837
TỔNG CỘNG	6.186.423.340	152.908.149.589	(124.974.367.726)	34.120.205.203
	Số đầu năm	Số phải thu trong năm	Số đã cấn trừ trong năm	Số cuối năm
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	20.024.597.658	47.238.493.882	(51.586.065.640)	15.677.025.900
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.093.090.319	62.804.611	(907.339.310)	248.555.620
Thuế thu nhập cá nhân	4.132.185	-	(4.132.185)	-
Khác	45.452.561	374.295.369	(393.729.454)	26.018.476
TỔNG CỘNG	21.167.272.723	47.675.593.862	(52.891.266.589)	15.951.599.996

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí tiện ích	3.078.386.834	5.243.126.003
Chi phí hoa hồng bán hàng	1.853.557.723	2.033.163.242
Chi phí lãi vay	2.032.697.305	1.292.214.449
Khác	115.000.000	179.907.572
TỔNG CỘNG	7.079.641.862	8.748.411.266

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ tức	58.535.865	346.226.145
Bảo hiểm xã hội	3.027.530.711	2.150.454.078
Khác	2.093.507.803	1.198.858.551
TỔNG CỘNG	5.179.574.379	3.695.538.774

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

20. VAY

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Số cuối năm
		Tăng	Giảm		
Ngắn hạn					VND
Các khoản vay ngân hàng (Thuyết minh số 20.1)	180.335.015.691	1.294.127.165.029	(1.199.302.588.188)	5.355.995.460	280.515.587.992
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 20.2)	160.692.516.591	172.622.213.514	(228.020.872.363)	40.904.250.427	146.198.108.169
	341.027.532.282	1.466.749.378.543	(1.427.323.460.551)	46.260.245.887	426.713.696.161
Dài hạn					
Các khoản vay ngân hàng (Thuyết minh số 20.2)	467.173.155.962	82.778.552.761	(172.622.213.514)	(29.510.695.404)	347.818.799.805
TỔNG CỘNG	808.200.688.244	1.549.527.931.304	(1.599.945.674.065)	16.749.550.483	774.532.495.966

20.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

Các khoản vay tín chấp từ các ngân hàng được thực hiện nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động, chịu lãi suất dao động từ 2,9% đến 3,5%/năm (đối với dư nợ ngoại tệ). Chi tiết được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc
	VND	USD	
Ngân Hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam	41.463.178.400	1.789.520	Từ ngày 19 tháng 3 năm 2019 đến ngày 27 tháng 3 năm 2019
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	92.481.896.500	3.991.450	Từ ngày 29 tháng 3 năm 2019 đến ngày 20 tháng 4 năm 2019
Ngân Hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông Việt Nam	146.570.513.092	6.325.875	Từ ngày 28 tháng 3 năm 2019 đến ngày 6 tháng 6 năm 2019
TỔNG CỘNG	280.515.587.992	12.106.845	

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.2 Các khoản vay ngân hàng dài hạn

Các khoản vay dài hạn từ các ngân hàng chịu lãi suất dao động từ 2,29% đến 5,20% (đối với dư nợ ngoại tệ). Chi tiết của khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm VND	Nguyên tệ USD	Kỳ hạn trả gốc	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TNHH CTBC	179.507.992.026	7.747.432	Từ ngày 5 tháng 6 năm 2019 đến ngày 5 tháng 12 năm 2022	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm toàn bộ máy móc và thiết bị nhập khẩu (Thuyết minh số 10) (dùng trong giai đoạn 4 của dự án Trắng Bàng)
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	305.794.161.330	13.197.849	Từ ngày 20 tháng 7 năm 2019 đến ngày 5 tháng 12 năm 2022	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm tiền thuê đất trả trước (Thuyết minh số 14) và máy móc thiết bị (Thuyết minh số 10) tại Chi nhánh Trắng Bàng, tỉnh Tây Ninh
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Á	8.714.754.618	376.122	Ngày 3 tháng 1 năm 2019	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm toàn bộ máy móc và thiết bị nhập khẩu (Thuyết minh số 10) (dùng trong giai đoạn 2 của dự án Trắng Bàng)
TỔNG CỘNG	494.016.907.974	21.321.403		
Trong đó:				
Vay dài hạn đến hạn trả	146.198.108.169	6.309.802		
Vay dài hạn	347.818.799.805	15.011.601		

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước:					VND
Số đầu năm	535.160.240.000	35.297.435.379	1.219.011.000	123.431.856.238	695.108.542.617
Tăng vốn	64.217.740.000	-	-	(64.217.740.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	99.616.307.823	99.616.307.823
Cổ tức công bố	-	-	-	(16.054.807.200)	(16.054.807.200)
Số cuối năm	599.377.980.000	35.297.435.379	1.219.011.000	142.775.616.861	778.670.043.240
Năm nay:					
Số đầu năm	599.377.980.000	35.297.435.379	1.219.011.000	142.775.616.861	778.670.043.240
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	178.370.683.195	178.370.683.195
Cổ tức công bố (*)	-	-	-	(47.950.238.400)	(47.950.238.400)
Số cuối năm	599.377.980.000	35.297.435.379	1.219.011.000	273.196.061.656	909.090.488.035

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 01-2018/NQ-ĐHĐCĐ/TK ngày 17 tháng 4 năm 2018 phê duyệt tỷ lệ chia cổ tức bằng tiền mặt là 8% mệnh giá cổ phiếu (tương đương 800 VND/cổ phiếu) và bằng cổ phiếu là 7% vốn điều lệ (tương đương 41.956.458.600 VND).

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty đã hoàn tất việc thanh toán cổ tức bằng tiền mặt. Vào lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty đang trong quá trình phát hành cổ phiếu phổ thông cho cổ đông hiện hữu để trả cổ tức và tăng vốn cổ phần từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Vốn cổ phần đã góp		
Số đầu năm	599.377.980.000	535.160.240.000
Tăng trong năm	-	64.217.740.000
Số cuối năm	<u>599.377.980.000</u>	<u>599.377.980.000</u>
Cổ tức đã công bố	(47.950.238.400)	(80.272.547.200)
Cổ tức đã trả bằng tiền	(48.237.928.680)	(15.911.728.555)
Cổ tức đã trả bằng cổ phiếu	-	(64.217.740.000)

21.3 Cổ phiếu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đã được duyệt	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798	599.377.980.000
Cổ phiếu đã phát hành				
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798	599.377.980.000
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798	599.377.980.000
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798	599.377.980.000

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu bán hàng

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu gộp	2.408.319.231.223	2.008.604.207.131
Trừ:		
Hàng bán bị trả lại	(610.248.991)	(19.178.795.586)
Giảm giá hàng bán	(5.614.560)	(372.192.832)
Doanh thu thuần	<u>2.407.703.367.672</u>	<u>1.989.053.218.713</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. DOANH THU (tiếp theo)

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	7.900.806.608	5.197.807.556
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	3.191.770.506	2.821.352.061
TỔNG CỘNG	11.092.577.114	8.019.159.617

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	29.036.662.759	27.469.431.784
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	24.371.074.611	2.300.697.961
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	502.211.606	-
TỔNG CỘNG	53.909.948.976	29.770.129.745

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Phí vận chuyển	17.140.619.021	16.297.673.130
Phí phát hành thư tín dụng (L/C), chứng từ xuất khẩu	8.632.350.141	7.958.454.845
Chi phí hoa hồng bán hàng	5.146.879.241	4.973.842.492
Khác	2.575.449.683	2.486.994.612
TỔNG CỘNG	33.495.298.086	31.716.965.079

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	28.816.407.362	30.034.011.704
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.100.894.347	13.890.516.389
Chi phí phụ tùng, vật phẩm	5.066.773.515	5.335.100.608
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định (Thuyết minh số 10 và 11)	3.416.801.592	4.107.944.097
Khác	6.833.931.595	5.291.377.351
TỔNG CỘNG	56.234.808.411	58.658.950.149

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.528.342.410.706	1.277.702.888.743
Chi phí dịch vụ mua ngoài	285.345.126.623	261.930.669.527
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định (Thuyết minh số 10 và 11)	143.017.657.234	147.805.490.455
Chi phí nhân công	146.511.203.483	127.112.507.371
Khác	59.307.006.223	48.322.169.936
TỔNG CỘNG	<u>2.162.523.404.269</u>	<u>1.862.873.726.032</u>

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty như sau:

- Đối với Văn phòng chính Củ Chi, thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20% lợi nhuận chịu thuế.
- Đối với Chi nhánh Trảng Bàng, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận đầu tư điều chỉnh do Ban Quản lý Khu Công nghiệp tỉnh Tây Ninh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2016. Theo đó, Công ty được hưởng ưu đãi thuế (thuế suất 10%) trong vòng mười lăm (15) năm kể từ năm 2016. Công ty được miễn thuế TNDN trong bốn (4) năm kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% thuế TNDN trong chín (9) năm tiếp theo.

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

27.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN năm nay	24.299.230.212	7.845.003.744
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) trong những năm trước	966.140.955	(47.668.173)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	25.265.371.167	7.797.335.571
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	(4.348.700.272)	(2.413.115.617)
TỔNG CỘNG	<u>20.916.670.895</u>	<u>5.384.219.954</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

27.2 Thuế TNDN hiện hành

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:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	199.287.354.090	105.000.527.777
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	42.032.435.248	13.105.008.570
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được khấu trừ thuế	286.303.797	322.294.968
Ưu đãi thuế ở Chi nhánh Trảng Bàng	(22.368.209.105)	(7.995.415.411)
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) trong những năm trước	966.140.955	(47.668.173)
Chi phí thuế TNDN	20.916.670.895	5.384.219.954

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 riêng 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 năm.

27.3 Thuế thu nhập hoãn lại

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

	VND			
	<i>Bảng cân đối kế toán riêng</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng</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				
Chi phí phải trả	362.412.806	401.876.509	(39.463.703)	7.919.970
Trích trước lương thưởng	3.443.358.935	2.306.301.659	1.137.057.276	2.200.939.108
Trợ cấp thôi việc phải trả	69.150.200	73.994.250	(4.844.050)	4.170.614
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.009.306.806	481.112.386	528.194.420	166.332.561
Dự phòng thuế nhập khẩu phải trả	2.733.745.103	-	2.733.745.103	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	1.258.094	7.246.868	(5.988.774)	33.753.364
	7.619.231.944	3.270.531.672		
Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng			4.348.700.272	2.413.115.617

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm nay và năm trước bao gồm:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam	Công ty liên kết	Góp vốn Rút vốn	- 24.663.600.000	27.050.400.000 -
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	12.427.881.727	48.958.162.296
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	30.213.644.533	22.617.112.045
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Dịch vụ Hưng Lợi	Bên liên quan do người thân của thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	21.005.627.131	44.861.718.821

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

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 6)</i>				
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	<u>1.628.272.804</u>	<u>2.919.369.901</u>
<i>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 8)</i>				
Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex	Công ty con	Chi hộ	<u>6.690.065.781</u>	<u>6.689.715.781</u>
<i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh số 16)</i>				
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Ứng trước tiền mua sợi	<u>119.330.088</u>	<u>-</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Thu nhập của các thành viên Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, và Ban Kiểm soát trong năm như sau:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Ban Tổng Giám đốc	3.802.428.850	3.197.975.348
Hội đồng Quản trị	540.000.000	540.000.000
Ban Kiểm soát	144.000.000	96.000.000
TỔNG CỘNG	<u>4.486.428.850</u>	<u>3.833.975.348</u>

29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Dưới 1 năm	231.960.000	857.580.000
Từ 1 đến 5 năm	1.362.000.000	1.362.000.000
Trên 5 năm	10.243.375.000	10.413.625.000
TỔNG CỘNG	<u>11.837.335.000</u>	<u>12.633.205.000</u>

30. CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngoại tệ:		
Đô la Mỹ (USD)	<u>568.969</u>	<u>208.537</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

31. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo Nghị quyết số 04-2019/NQHĐQT ngày 7 tháng 1 năm 2019, Hội đồng quản trị Công ty đã quyết định thông qua ngày chốt danh sách cổ đông để chi trả cổ tức năm 2017 bằng cổ phiếu với tỷ lệ là 7% vốn điều lệ, thực hiện quyền mua cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu là với tỷ lệ là 10% vốn điều lệ và phát hành cổ phiếu cho cán bộ công nhân viên năm 2018 với số lượng là 600.000 cổ phần.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.



Người lập
Phan Thanh Phú



Kế toán trưởng
Phan Như Bích



Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 16 tháng 3 năm 2019

