

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020



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 - 35

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 19 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 8 năm 2020.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết 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:

Bà Đặng Mỹ Linh	Chủ tịch	bổ nhiệm ngày 14 tháng 2 năm 2020
	Thành viên	miễn nhiệm ngày 13 tháng 2 năm 2020
Ông Đặng Triệu Hòa	Phó Chủ tịch	bổ nhiệm ngày 14 tháng 2 năm 2020
	Chủ tịch	miễn nhiệm ngày 13 tháng 2 năm 2020
Ông Đặng Hướng Cường	Thành viên	
Bà Cao Thị Quế Anh	Thành viên	
Ông Chen Che Jen	Thành viên	
Ông Võ Quang Long	Thành viên	
Ông Nguyễn Quốc Hương	Thành viên	

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
Bà Đinh Ngọc Hoa	Thành viên

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

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	miễn nhiệm ngày 1 tháng 7 năm 2020
Bà Nguyễn Phương Chi	Giám đốc 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 như sau:

Ông Đặng Triệu Hòa	đến ngày 13 tháng 2 năm 2020
	từ ngày 22 tháng 6 năm 2020 đến nay
Bà Đặng Mỹ Linh	từ ngày 14 tháng 2 năm 2020
	đến ngày 21 tháng 6 năm 2020

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 2020.

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 2020, 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. Cúng 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 2020 đề ngày 22 tháng 3 năm 2021.

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: *Nhich*



Đặng Triệu Hòa
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 22 tháng 3 năm 2021

Số tham chiếu: 60867230/22006453

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 22 tháng 3 năm 2021 và được trình bày từ trang 6 đến trang 35, bao gồm bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Công ty 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 Công ty 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 2020, 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.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Dương Lê Anthony
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 2223-2018-004-1



Đặng Minh Tài
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 2815-2019-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 22 tháng 3 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		630.089.321.364	876.390.241.675
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	95.080.564.018	149.989.599.793
111	1. Tiền		30.080.564.018	13.989.599.793
112	2. Các khoản tương đương tiền		65.000.000.000	136.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		26.000.000.000	80.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6	26.000.000.000	80.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		102.308.876.103	103.046.290.685
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	7.1	92.809.238.635	94.290.868.321
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7.2	3.217.507.951	2.446.151.451
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	6.282.129.517	6.309.270.913
140	IV. Hàng tồn kho	10	400.542.739.062	524.957.682.859
141	1. Hàng tồn kho		425.066.824.955	539.301.164.894
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(24.524.085.893)	(14.343.482.035)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6.157.142.181	18.396.668.338
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	5.737.949.327	7.684.573.766
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	18	295.389.563	10.626.211.498
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	123.803.291	85.883.074

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.071.656.550.626	1.193.566.171.578
210	I. Phải thu dài hạn		11.279.690.982	-
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	9	11.279.690.982	-
220	II. Tài sản cố định		913.921.743.038	1.048.021.294.256
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	913.710.763.342	1.047.700.238.196
222	Nguyên giá		2.054.740.200.284	2.055.787.018.466
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.141.029.436.942)	(1.008.086.780.270)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	210.979.696	321.056.060
228	Nguyên giá		14.385.298.205	14.385.298.205
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(14.174.318.509)	(14.064.242.145)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		564.242.372	1.276.183.372
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	564.242.372	1.276.183.372
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	14	87.290.534.018	81.697.845.959
251	1. Đầu tư vào công ty con	14.1	80.000.000.000	80.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết	14.2	2.386.800.000	2.386.800.000
253	3. Đầu tư vào công ty khác	14.3	6.097.134.018	-
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	14.2	(1.193.400.000)	(688.954.041)
260	V. Tài sản dài hạn khác		58.600.340.216	62.570.847.991
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	53.032.897.253	57.258.908.806
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28.3	5.567.442.963	5.311.939.185
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.701.745.871.990	2.069.956.413.253

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		619.228.945.805	986.785.068.712
310	I. Nợ ngắn hạn		567.213.946.996	822.300.549.301
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	260.198.622.160	227.458.022.237
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	43.677.430.203	38.904.567.735
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	4.881.465.992	2.011.823.443
314	4. Phải trả người lao động		20.994.484.171	28.186.498.161
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	5.142.883.544	7.245.093.814
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	6.173.815.761	5.310.529.163
320	7. Vay ngắn hạn	21	222.563.222.915	510.474.231.598
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.582.022.250	2.709.783.150
330	II. Nợ dài hạn		52.014.998.809	164.484.519.411
338	1. Vay dài hạn	21	51.678.081.226	164.112.248.703
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn		336.917.583	372.270.708
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.082.516.926.185	1.083.171.344.541
410	I. Vốn chủ sở hữu	22.1	1.082.516.926.185	1.083.171.344.541
411	1. Vốn cổ phần		707.269.440.000	707.269.440.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		707.269.440.000	707.269.440.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		35.093.198.872	35.093.198.872
413	3. Cổ phiếu quỹ		(42.410.550.000)	-
418	4. Quỹ đầu tư và phát triển		1.219.011.000	1.219.011.000
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		381.345.826.313	339.589.694.669
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		237.311.753.669	125.151.985.656
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		144.034.072.644	214.437.709.013
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.701.745.871.990	2.069.956.413.253

Người lập
Phan Thanh Phú

Kế toán trưởng
Phan Như Bích

Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 22 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng	23.1	1.767.404.091.979	2.231.825.707.808
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23.1	(1.737.753.340)	(2.841.084.145)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	23.1	1.765.666.338.639	2.228.984.623.663
11	4. Giá vốn hàng bán		(1.510.394.847.210)	(1.874.854.239.562)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		255.271.491.429	354.130.384.101
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23.2	11.470.303.555	14.278.487.998
22	7. Chi phí tài chính	24	(22.142.279.747)	(35.391.747.444)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(16.392.410.718)	(30.714.160.176)
25	8. Chi phí bán hàng	25	(23.679.420.379)	(26.906.231.821)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(57.210.437.807)	(57.906.182.806)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		163.709.657.051	248.204.710.028
31	11. Thu nhập khác		1.122.471.621	1.540.510.469
32	12. Chi phí khác		(669.476.686)	3.189.245.097
40	13. Lợi nhuận khác		452.994.935	4.729.755.566
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		164.162.651.986	252.934.465.594
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	(20.384.083.120)	(36.189.463.822)
52	16. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	28.3	255.503.778	(2.307.292.759)
60	17. Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN		144.034.072.644	214.437.709.013

Người lập
Phan Thanh Phú

Kế toán trưởng
Phan Như Bích

Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa



Ngày 22 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020


VND


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		164.162.651.986	252.934.465.594
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định	11, 12	133.576.172.429	136.956.773.221
03	Dự phòng (hoàn nhập dự phòng)		10.685.049.817	(16.873.882.881)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(3.366.341.263)	(1.829.474.182)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(3.995.989.805)	(5.228.279.043)
06	Chi phí lãi vay	24	16.392.410.718	30.714.160.176
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		317.453.953.882	396.673.762.885
09	Giảm (tăng) các khoản phải thu		10.714.359.986	(23.775.765.287)
10	Giảm hàng tồn kho		114.234.339.939	1.872.120.326
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		31.529.028.469	(115.198.000.167)
12	Giảm (tăng) chi phí trả trước		6.172.635.992	(10.568.408.236)
13	Tiền lãi vay đã trả		(17.221.086.787)	(30.144.364.731)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	18	(17.552.647.197)	(48.064.095.345)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.442.339.682	2.049.281.161
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.570.100.582)	(1.282.589.793)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		446.202.823.384	171.561.940.813
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		-	(10.464.890.921)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		207.272.727	260.000.000
23	Tiền chi gửi tiết kiệm ngân hàng và cho vay đơn vị khác		(11.279.690.982)	(35.000.000.000)
24	Tiền thu từ tiền gửi ngân hàng		54.000.000.000	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(6.097.134.018)	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi		4.312.029.200	9.316.221.213
30	Lưu chuyển tiền thuần từ (sử dụng vào) hoạt động đầu tư		41.142.476.927	(35.888.669.708)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu		-	65.733.563.493
32	Tiền chi mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(42.410.550.000)	-
33	Tiền thu từ đi vay	21	725.560.629.230	1.045.014.508.520
34	Tiền trả nợ gốc vay	21	(1.123.451.073.930)	(1.143.446.901.580)
36	Cổ tức đã trả cho các cổ đông	22.2	(102.209.474.025)	(106.009.143.674)
40	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính		(542.510.468.725)	(138.707.973.241)


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		(55.165.168.414)	(3.034.702.136)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		149.989.599.793	153.023.136.643
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		256.132.639	1.165.286
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	95.080.564.018	149.989.599.793


Người lập
Phan Thanh Phú


Kế toán trưởng
Phan Như Bích


Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa



Ngày 22 tháng 3 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN 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 19 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 10 tháng 8 năm 2019.

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.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

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 2020 là 1.031 (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 963).

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 14.1. 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 2020 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 22 tháng 3 năm 2021.

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 2020 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 2020 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 giữa 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 giữa 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	5 - 25 năm
Máy móc và thiết bị	5 - 15 năm
Phương tiện vận tải	2 - 10 năm
Trang thiết bị văn phòng	3 - 6 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 2020 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.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 mà 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 2020 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 phát sinh 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 2020 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 2020 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 họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. SỰ KIẾN QUAN TRỌNG TRONG NĂM

Đại dịch Covid-19

Đại dịch Covid-19 đang dẫn đến sự suy thoái kinh tế và ảnh hưởng tiêu cực đến hầu hết các doanh nghiệp và ngành nghề. Tình hình này dẫn đến các yếu tố không chắc chắn và có thể tác động đến môi trường mà Công ty đang hoạt động. Ban Giám đốc Công ty vẫn đang tiếp tục theo dõi các diễn biến của tình hình, cũng như đánh giá các ảnh hưởng tài chính liên quan đến việc đánh giá tài sản, các khoản dự phòng và công nợ tiềm tàng, đồng thời sử dụng các ước tính và xét đoán đối với các vấn đề khác nhau, dựa trên các thông tin tin cậy nhất có được đến ngày của báo cáo tài chính này.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	51.924.445	52.452.397
Tiền gửi ngân hàng	30.028.639.573	13.937.147.396
Các khoản tương đương tiền (*)	65.000.000.000	136.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>95.080.564.018</u>	<u>149.989.599.793</u>

(*) Đây là các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng thương mại có thời hạn không quá ba (3) tháng và hưởng lãi suất thị trường.

6. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đây là các khoản tiền gửi tiết kiệm tại các ngân hàng thương mại có thời hạn từ ba (3) tháng trở lên nhưng không vượt quá một (1) năm và hưởng lãi suất thị trường.

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

7.1 *Phải thu ngắn hạn của khách hàng*

	VND	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải thu từ các bên khác	92.441.137.090	92.627.651.711
- Công Ty TNHH Polytex Far Eastern (Việt Nam)	13.335.741.492	4.268.161.127
- Công ty TNHH Formosa Taffeta Đồng Nai	12.564.727.014	14.923.517.117
- Công ty TNHH Formosa Taffeta Việt Nam	12.362.512.657	7.928.546.879
- Công ty TNHH Gain Lucky Việt Nam	11.863.660.108	8.485.120.800
- Y.R.C Textile Co., Ltd	10.733.737.699	17.714.088.690
- Khác	31.580.758.120	39.308.217.098
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số 29)	368.101.545	1.663.216.610
TỔNG CỘNG	<u>92.809.238.635</u>	<u>94.290.868.321</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

7.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Oerlikon Barmag Zweigniederlassung	1.252.864.321	589.407.693
Changzhou Jason Internation Trade	610.915.500	-
Khác	1.353.728.130	1.856.743.758
TỔNG CỘNG	3.217.507.951	2.446.151.451

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi hộ	4.620.788.781	4.631.116.781
Bảo hiểm xã hội	1.149.777.307	1.221.397.593
Khác	511.563.429	456.756.539
TỔNG CỘNG	6.282.129.517	6.309.270.913
<i>Trong đó:</i>		
<i>Bên liên quan (Thuyết minh số 29)</i>	<i>4.620.788.781</i>	<i>4.631.116.781</i>
<i>Các bên khác</i>	<i>1.661.340.736</i>	<i>1.678.154.132</i>

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY DÀI HẠN

Đây là khoản cho Công ty TNHH Dintsun Việt Nam ("Dintsun") vay theo Biên bản Thỏa thuận Góp vốn Đầu tư số DTVN - 2019001 ký ngày 12 tháng 12 năm 2019 để bổ sung vốn đầu tư dự án Khu Công nghiệp Sóc Trăng và không chịu lãi suất.

10. HÀNG TỒN KHO

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	249.567.912.347	(20.926.659.793)	322.026.575.272	(10.179.057.241)
Nguyên vật liệu	152.646.033.124	(3.597.426.100)	179.478.522.412	(4.164.424.794)
Hàng mua đang đi trên đường	22.852.879.484	-	37.796.067.210	-
TỔNG CỘNG	425.066.824.955	(24.524.085.893)	539.301.164.894	(14.343.482.035)

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(14.343.482.035)	(31.404.107.351)
<i>Cộng:</i> Dự phòng trích lập trong năm	(10.747.602.552)	(15.402.074.607)
<i>Trừ:</i> Hoàn nhập dự phòng trích lập trong năm	566.998.694	32.462.699.923
Số cuối năm	(24.524.085.893)	(14.343.482.035)

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

11. 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:					VND
Số đầu năm	304.608.626.458	1.563.560.029.589	182.826.636.339	4.791.726.080	2.055.787.018.466
Thanh lý	-	-	(1.046.818.182)	-	(1.046.818.182)
Số cuối năm	304.608.626.458	1.563.560.029.589	181.779.818.157	4.791.726.080	2.054.740.200.284
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	83.900.367.044	137.306.365.911	21.121.654.126	286.355.981	242.614.743.062
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Số đầu năm	(131.582.665.642)	(763.771.963.535)	(108.330.866.506)	(4.401.284.587)	(1.008.086.780.270)
Khấu hao trong năm	(9.925.013.266)	(104.361.519.232)	(19.071.123.567)	(108.440.000)	(133.466.096.065)
Thanh lý	-	-	523.439.393	-	523.439.393
Số cuối năm	(141.507.678.908)	(868.133.482.767)	(126.878.550.680)	(4.509.724.587)	(1.141.029.436.942)
Giá trị còn lại:					
Số đầu năm	173.025.960.816	799.788.066.054	74.495.769.833	390.441.493	1.047.700.238.196
Số cuối năm	163.100.947.550	695.426.546.822	54.901.267.477	282.001.493	913.710.763.342

Trong đó:
Tài sản sử dụng để thế chấp
(Thuyết minh số 21.2)

93.908.250.469 271.025.466.189 45.959.761.415 88.000.000 410.981.478.073

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

12. 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>
<i>Trong đó:</i>	
<i>Đã hao mòn hết</i>	13.834.916.387
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Số đầu năm	(14.064.242.145)
Hao mòn trong năm	<u>(110.076.364)</u>
Số cuối năm	<u>(14.174.318.509)</u>
Giá trị còn lại:	
Số đầu năm	<u>321.056.060</u>
Số cuối năm	<u>210.979.696</u>

13. 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	255.522.372
Mua tài sản khác	<u>308.720.000</u>	<u>1.020.661.000</u>
TỔNG CỘNG	<u>564.242.372</u>	<u>1.276.183.372</u>

14. 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 <i>(Thuyết minh số 14.1)</i>	80.000.000.000	-	80.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên kết <i>(Thuyết minh số 14.2)</i>	2.386.800.000	(1.193.400.000)	2.386.800.000	(688.954.041)
Đầu tư vào công ty khác <i>(Thuyết minh số 14.3)</i>	<u>6.097.134.018</u>	-	-	-
TỔNG CỘNG	<u>88.483.934.018</u>	<u>(1.193.400.000)</u>	<u>82.386.800.000</u>	<u>(688.954.041)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

14.1 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	<u>80.000.000.000</u>	100	<u>80.000.000.000</u>

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.

14.2 Đầu tư vào 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	36	<u>2.386.800.000</u>	36	<u>2.386.800.000</u>

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.

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đang trong quá trình thu hồi khoản đầu tư vào E.DYE theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 15-2019/NQHĐQT/TK và số 16-2019/NQHĐQT/TK ngày 19 tháng 6 năm 2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

14.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty TNHH Dintsun Việt Nam	5	6.097.134.018	-	-

Công ty TNHH Dintsun Việt Nam ("Dintsun") là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 2200764052 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 29 tháng 5 năm 2019. Hoạt động chính theo Giấy chứng nhận Đăng ký Đầu tư ("GCNĐKĐT") của Dintsun là đầu tư kinh doanh kết cấu hạ tầng. Dintsun có trụ sở chính đăng ký tại Ấp Xây Đá B, Xã Hồ Đắc Kiện, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng, Việt Nam.

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	5.737.949.327	7.684.573.766
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.529.685.356	5.764.297.394
Chi phí thuê xe	1.740.029.437	1.644.860.512
Khác	468.234.534	275.415.860
Dài hạn	53.032.897.253	57.258.908.806
Tiền thuê đất (quyền sử dụng đất) (*)	37.352.833.085	38.086.934.815
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	15.648.479.102	18.778.727.849
Khác	31.585.066	393.246.142
TỔNG CỘNG	58.770.846.580	64.943.482.572

(*) 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.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tainan Spinning Co., Ltd	100.793.520.100	143.907.844.735
Unifi Textile (Suzhou) Co., Ltd	63.377.632.350	30.689.635.500
Chori Co., Ltd	39.194.833.440	14.467.661.640
Pt. Indo-Rama Synthetics TBK.	19.117.870.000	9.976.172.544
Khác	37.714.766.270	28.416.707.818
TỔNG CỘNG	260.198.622.160	227.458.022.237

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Lear Corporation - Kenansville	13.053.879.216	-
Công ty TNHH Global Dyeing	11.209.107.360	-
Công ty TNHH Dệt nhuộm Nam Phương	3.781.339.848	10.132.537.779
Treasure Star International Limited	3.344.845.959	11.576.002.964
Khác	12.288.257.820	17.196.026.992
TỔNG CỘNG	<u>43.677.430.203</u>	<u>38.904.567.735</u>

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Phải trả				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.713.164.081	20.384.083.120	(17.552.647.197)	4.544.600.004
Thuế thu nhập cá nhân	255.901.763	5.784.749.294	(5.789.525.187)	251.125.870
Thuế giá trị gia tăng	-	48.316.420.363	(48.230.680.245)	85.740.118
Thuế xuất nhập khẩu	42.757.599	1.061.548.407	(1.104.306.006)	-
Thuế nhà thầu	-	23.874.527	(23.874.527)	-
TỔNG CỘNG	<u>2.011.823.443</u>	<u>75.570.675.711</u>	<u>(72.701.033.162)</u>	<u>4.881.465.992</u>
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	10.626.211.498	94.457.845.320	(104.788.667.255)	295.389.563
Khác	85.883.074	6.776.063.478	(6.738.143.261)	123.803.291
TỔNG CỘNG	<u>10.712.094.572</u>	<u>101.233.908.798</u>	<u>(111.526.810.516)</u>	<u>419.192.854</u>

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí tiện ích	3.064.460.161	3.486.222.748
Chi phí hoa hồng bán hàng	1.759.156.676	2.660.074.708
Chi phí lãi vay	238.727.919	988.796.358
Khác	80.538.788	110.000.000
TỔNG CỘNG	<u>5.142.883.544</u>	<u>7.245.093.814</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Bảo hiểm xã hội	3.092.177.775	3.337.350.476
Cổ tức	195.256.065	126.789.090
Khác	<u>2.886.381.921</u>	<u>1.846.389.597</u>
TỔNG CỘNG	<u>6.173.815.761</u>	<u>5.310.529.163</u>

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

21. VAY

	Số phát sinh trong năm		Phân loại đến hạn trả	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Số cuối năm
	Tăng	Giảm			
Ngắn hạn					VND
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 21.1)	361.452.671.910	(917.667.191.402)	-	(1.801.901.088)	167.544.208.650
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 21.2)	149.021.559.688	(205.783.882.528)	112.434.167.477	(652.830.372)	55.019.014.265
	510.474.231.598	(1.123.451.073.930)	112.434.167.477	(2.454.731.460)	222.563.222.915
Dài hạn					
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 21.2)	164.112.248.703	-	(112.434.167.477)	-	51.678.081.226
TỔNG CỘNG	674.586.480.301	725.560.629.230	(1.123.451.073.930)	(2.454.731.460)	274.241.304.141

21.1 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 1,74%/năm đến 3,00%/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 Phương Đông Việt Nam	88.348.045.500	3.839.550	Từ ngày 10 tháng 1 đến ngày 24 tháng 6 năm 2021
Ngân hàng TNHH CTBC	47.782.566.000	2.076.600	Từ ngày 1 tháng 4 đến ngày 4 tháng 5 năm 2021
Ngân hàng TNHH Woori – Chi nhánh Sài Gòn	31.413.597.150	1.365.215	7 tháng 7 năm 2021
TỔNG CỘNG	167.544.208.650	7.281.365	

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

21. VAY (tiếp theo)

21.2 Các khoản vay ngân hàng dài hạn

Các khoản vay dài hạn từ các ngân hàng chịu lãi suất dao động từ 1,9% đến 4,0% (đối với dư nợ ngoại tệ). Chi tiết của khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập khẩu Việt Nam	VND 69.056.196.885	USD 3.001.139	Từ ngày 20 tháng 1 năm 2021 đến ngày 20 tháng 4 năm 2022	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm quyền sử dụng đất (Thuyết minh số 14) và máy móc thiết bị (Thuyết minh số 10) tại Chi nhánh Trảng Bàng, tỉnh Tây Ninh
Ngân hàng TNHH CTBC	37.640.898.606	1.635.849	Từ ngày 16 tháng 3 năm 2021 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) (đúng trong giai đoạn 4 và 5 của dự án Trảng Bàng)
TỔNG CỘNG	106.697.095.491	4.636.988		
Trong đó:				
Vay dài hạn đến hạn trả	55.019.014.265			
Vay dài hạn	51.678.081.226			

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Năm trước:						
Số đầu năm	599.377.980.000	35.297.435.379	-	1.219.011.000	273.196.061.656	909.090.488.035
Tăng vốn	107.891.460.000	(204.236.507)	-	-	(41.953.660.000)	65.733.563.493
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	214.437.709.013	214.437.709.013
Cổ tức công bố	-	-	-	-	(106.090.416.000)	(106.090.416.000)
Số cuối năm	707.269.440.000	35.093.198.872	-	1.219.011.000	339.589.694.669	1.083.171.344.541
Năm nay:						
Số đầu năm	707.269.440.000	35.093.198.872	-	1.219.011.000	339.589.694.669	1.083.171.344.541
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(42.410.550.000)	-	-	(42.410.550.000)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	144.034.072.644	144.034.072.644
Cổ tức công bố (*)	-	-	-	-	(102.277.941.000)	(102.277.941.000)
Số cuối năm	707.269.440.000	35.093.198.872	(42.410.550.000)	1.219.011.000	381.345.826.313	1.082.516.926.185

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2020 ngày 22 tháng 6 năm 2020 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 09-2020/NQHĐQT/TK ngày 1 tháng 7 năm 2020 phê duyệt tỷ lệ cổ tức bằng tiền là 15% mệnh giá cổ phiếu (tương đương 1.500 VND/cổ phiếu).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

22.2 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	707.269.440.000	599.377.980.000
Tăng trong năm	-	107.891.460.000
Số cuối năm	<u>707.269.440.000</u>	<u>707.269.440.000</u>
Cổ tức đã công bố	(102.277.941.000)	(106.090.416.000)
Cổ tức đã trả bằng tiền	(102.209.474.025)	(106.009.143.674)
Cổ tức đã trả bằng cổ phiếu	-	(41.953.660.000)

22.3 Cổ phiếu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đã được duyệt	70.726.944	707.269.440.000	70.726.944	707.269.440.000
Cổ phiếu đã phát hành				
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	70.726.944	707.269.440.000	70.726.944	707.269.440.000
Cổ phiếu phổ thông	70.726.944	707.269.440.000	70.726.944	707.269.440.000
Cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)				
Cổ phiếu phổ thông	(2.541.650)	(42.410.550.000)	-	-
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	68.185.294	664.858.890.000	70.726.944	707.269.440.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

23. DOANH THU

23.1 Doanh thu bán hàng

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu gộp	1.767.404.091.979	2.231.825.707.808
Trừ:		
Hàng bán bị trả lại	(1.353.692.169)	(764.230.502)
Giảm giá hàng bán	(384.061.171)	(2.076.853.643)
Doanh thu thuần	<u>1.765.666.338.639</u>	<u>2.228.984.623.663</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

23. DOANH THU (tiếp theo)

23.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	4.312.095.867	8.941.045.414
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	5.890.347.831	4.331.873.703
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	1.267.859.857	1.005.568.881
TỔNG CỘNG	<u>11.470.303.555</u>	<u>14.278.487.998</u>

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	16.392.410.718	30.714.160.176
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	5.245.423.070	4.490.844.833
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	504.445.959	186.742.435
TỔNG CỘNG	<u>22.142.279.747</u>	<u>35.391.747.444</u>

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Phí vận chuyển	7.941.574.982	12.084.996.155
Phí phát hành thư tín dụng (L/C) và chứng từ xuất khẩu	7.663.485.108	6.947.349.102
Chi phí hoa hồng bán hàng	3.175.722.341	4.575.738.209
Khác	4.898.637.948	3.298.148.355
TỔNG CỘNG	<u>23.679.420.379</u>	<u>26.906.231.821</u>

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	27.690.996.727	26.527.207.472
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.014.117.469	12.298.834.144
Chi phí phụ tùng, vật phẩm	9.252.765.927	8.102.156.780
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	1.814.399.292	2.165.473.870
Khác	8.438.158.392	8.812.510.540
TỔNG CỘNG	<u>57.210.437.807</u>	<u>57.906.182.806</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.051.554.154.248	1.353.106.128.093
Chi phí dịch vụ mua ngoài	233.558.115.107	276.729.700.158
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định (Thuyết minh số 11 và 12)	133.576.172.429	136.956.773.221
Chi phí nhân viên	124.868.261.515	133.247.271.009
Khác	47.728.002.097	59.626.781.708
TỔNG CỘNG	<u>1.591.284.705.396</u>	<u>1.959.666.654.189</u>

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

- Đối với trụ sở Củ Chi, thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20% lợi nhuận chịu thuế.
- Đối với Chi nhánh Trảng Bàng, thuế TNDN áp dụng theo từng loại sản phẩm. Cụ thể:
 Thu nhập từ sản phẩm FDY và DTY giai đoạn từ 2015 trở đi, được miễn thuế TNDN trong bốn năm (2016 - 2019) và được giảm 50% số thuế TNDN trong chín năm tiếp theo (2020 - 2028). Thuế suất áp dụng thuế suất là 20%.
 Thu nhập từ sản phẩm POY giai đoạn 3 được miễn thuế trong hai năm (2016 - 2017) và giảm 50% số thuế TNDN trong bốn năm tiếp theo (2018 - 2021). Thuế suất áp dụng là 20%.

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.

28.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	16.793.155.624	22.984.249.920
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong những năm trước (Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	3.590.927.496 (255.503.778)	13.205.213.902 2.307.292.759
TỔNG CỘNG	<u>20.128.579.342</u>	<u>38.496.756.581</u>

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.2 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	<u>164.162.651.986</u>	<u>252.934.465.594</u>
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	32.832.530.397	50.586.893.119
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được khấu trừ thuế	1.353.113.586	1.348.237.810
Ưu đãi thuế ở Chi nhánh Trảng Bàng	(16.842.664.035)	(23.683.089.306)
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong những năm trước	3.590.927.496	13.205.213.902
Lợi nhuận chưa thực hiện	(805.328.102)	(2.960.498.944)
Chi phí thuế TNDN	<u>20.128.579.342</u>	<u>38.496.756.581</u>

28.3 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				
Trích trước lương thường	2.368.139.814	3.828.333.066	(1.460.193.252)	384.974.131
Lỗ thuế chuyển qua những kỳ sau	1.736.575.132	-	1.736.575.132	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	719.485.220	832.884.959	(113.399.739)	(176.421.847)
Chi phí phải trả	415.431.336	555.577.715	(140.146.379)	193.164.909
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	238.680.000	-	238.680.000	-
Trợ cấp thời việc phải trả	67.383.517	74.454.142	(7.070.625)	5.303.942
Dự phòng thuế nhập khẩu	-	-	-	(2.733.745.103)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	21.747.944	20.689.303	1.058.641	19.431.209
	<u>5.567.442.963</u>	<u>5.311.939.185</u>		
Thu nhập (chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng			<u>255.503.778</u>	<u>(2.307.292.759)</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

29. 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:

VND				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
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	59.814.773.065	8.655.709.290
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	8.822.791.669	18.383.946.860
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	-	17.877.581.900

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

VND				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</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 Đầu tư Thương mại Dịch vụ Hưng Lợi	Bên liên quan do người thân của thành viên HĐQT của Nhóm Công ty đầu tư	Bán hàng	368.101.545	355.526.818
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Công ty đầu tư	Bán hàng	-	1.307.646.387
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan do thành viên HĐQT của Nhóm Công ty đầu tư	Bán hàng	-	43.405
			<u>368.101.545</u>	<u>1.663.216.610</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>4.620.788.781</u>	<u>4.631.116.781</u>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

29. 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	2.451.939.965	3.971.493.802
Hội đồng Quản trị	924.000.000	540.000.000
Ban Kiểm soát	240.000.000	144.000.000
TỔNG CỘNG	<u>3.615.939.965</u>	<u>4.655.493.802</u>

30. 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	340.500.000	113.470.000
Từ 1 đến 5 năm	1.362.000.000	1.362.000.000
Trên 5 năm	9.335.345.000	9.902.875.000
TỔNG CỘNG	<u>11.037.845.000</u>	<u>11.378.345.000</u>

31. CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngoại tệ chính: Đô la Mỹ (USD)	317.258	167.437

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

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty



Người lập
Phan Thanh Phú



Kế toán trưởng
Phan Như Bích



Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 22 tháng 3 năm 2021