



Số: 253.-18/CVTK

TP. HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2018.

V/v: Giải trình biến động số liệu lợi  
nhuận giữa 02 kỳ báo cáo.

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.  
- Sở GD&ĐT TP. HCM (HOSE).

Công ty cổ phần Sợi Thế Kỳ giải trình biến động chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 3 năm 2018 so với Quý 3 năm 2017 trên Báo cáo tài chính do Công ty lập ngày 18/10/2018 như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

STT	Khoản mục	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Tăng (+)/ Giảm (-)	
1	Doanh thu thuần	588.902.766.728	513.474.146.570	75.428.620.158	14,7%
2	Lợi nhuận gộp	91.777.991.930	45.954.614.819	45.823.377.111	99,7%
3	Lợi nhuận trước thuế	51.471.427.286	17.833.507.397	33.637.919.889	188,6%
4	Lợi nhuận sau thuế	46.764.830.011	17.795.529.365	28.969.300.646	162,8%

**Nguyên nhân:**

Doanh thu thuần tăng 75.4 tỉ đồng so với cùng kỳ, tương ứng tăng 14,7% do giá bán bình quân tăng nhờ doanh số bán sợi tái chế recycle của Công ty trong quý 3/2018 tăng so với cùng kỳ năm trước. Vì sợi tái chế có giá bán cao hơn các loại sợi thông thường nên giá bán bình quân tăng nhiều so với mức tăng giá nguyên vật liệu chính làm cho lợi nhuận gộp tăng 45,8 tỉ đồng, tương ứng tăng 99,7%.

Mặc dù trong kỳ tỉ giá biến động khá mạnh làm cho chi phí tài chính tăng lên khá nhiều, nhưng do lợi nhuận gộp tăng mạnh nên Lợi nhuận trước thuế và sau thuế của Công ty tăng lần lượt là 188,6% và 162,8%.

Trân trọng cảm ơn và kính chào.

**Nơi nhận:**

- UBCKNN; HOSE;
- Website Công ty;
- Lưu văn phòng.

Công ty cổ phần Sợi Thế Kỳ  
Người thực hiện công bố thông tin



**Đặng Triệu Hòa**  
Tổng Giám Đốc

**Lưu ý:**

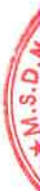
- Để đồng nhất dữ liệu so sánh, giải trình biến động bên trên là giải trình liên quan đến số liệu của Công ty mẹ giữa 2 kỳ. Do Công ty chỉ bắt đầu lập Báo cáo Hợp nhất từ quý 4/2017 nên chưa có dữ liệu để so sánh kết quả hợp nhất của quý 3/2018 so với cùng kỳ năm trước.
- Kết quả kinh doanh quý 3/2018 Hợp nhất cũng gần giống với kết quả kinh doanh của Công ty Mẹ do Công ty con chưa phát sinh doanh thu.



## **Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ**

Báo cáo tài chính Công ty mẹ

ngày 30 tháng 09 năm 2018



**MỤC LỤC**

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Giám Đốc công ty mẹ	3
Bảng cân đối kế toán công ty mẹ năm 2018	4-6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh công ty mẹ quý 3/2018	7-8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ công ty mẹ năm 2018	9-10
Thuyết minh báo cáo tài chính công ty mẹ quý 3/2018	11-27

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC - CÔNG TY MẸ  
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC 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 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 4103003288 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 4 năm 2005 và các GCNĐKKD điều chỉnh.

<i>GCNĐKKD điều chỉnh số</i>	<i>Ngày</i>
4103003288 – lần thứ 1	24 tháng 5 năm 2007
4103003288 – lần thứ 2	12 tháng 9 năm 2007
4103003288 – lần thứ 3	6 tháng 8 năm 2008
4103003288 – lần thứ 4	14 tháng 3 năm 2009
0302018927 – lần thứ 5	12 tháng 11 năm 2009
0302018927 – lần thứ 6	13 tháng 1 năm 2010
0302018927 – lần thứ 7	8 tháng 10 năm 2010
0302018927 – lần thứ 8	19 tháng 10 năm 2011
0302018927 – lần thứ 9	6 tháng 7 năm 2013
0302018927 – lần thứ 10	19 tháng 7 năm 2013
0302018927 – lần thứ 11	10 tháng 7 năm 2014
0302018927 – lần thứ 12	25 tháng 7 năm 2014
0302018927 – lần thứ 13	14 tháng 1 năm 2015
0302018927 – lần thứ 14	23 tháng 11 năm 2015
0302018927 – lần thứ 15	15 tháng 06 năm 2016
0302018927 – lần thứ 16	09 tháng 08 năm 2017

Vào ngày 11 tháng 6 năm 2015, Công Ty đã nộp hồ sơ đăng ký niêm yết lần đầu tại Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày 10 tháng 9 năm 2015, Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận niêm yết cổ phiếu cho Công Ty thông qua Quyết định số 410/QĐ-SGDHCM ngày 10 tháng 9 năm 2015, Hội Đồng Quản Trị đã phê duyệt kế hoạch công bố niêm yết theo biên bản họp số 17-2015/BBHHDQT/TK ngày 15 tháng 9 năm 2015. Theo đó, ngày niêm yết lần đầu là ngày 30 tháng 9 năm 2015 với giá niêm yết là 29.000 VNĐ/cổ phiếu. Mệnh giá là 10.000 VNĐ/cổ phiếu.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Khu Công Nghiệp Tây Bắc Củ Chi, Huyện Củ Chi, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và chi nhánh tại Khu Công Nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

Chi nhánh được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 45211000130 do Ban Quản lý Khu Công nghiệp Tỉnh Tây Ninh cấp ngày 26 tháng 6 năm 2009, và các Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh:

<i>Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số</i>	<i>Ngày</i>
45211000130 – lần thứ 1	17 tháng 8 năm 2009
45211000130 – lần thứ 2	27 tháng 5 năm 2010
45211000130 – lần thứ 3	11 tháng 6 năm 2010
45211000130 – lần thứ 4	15 tháng 4 năm 2011
45211000130 – lần thứ 5	14 tháng 1 năm 2014
45211000130 – lần thứ 6	27 tháng 10 năm 2014
0380478317 – lần thứ 7	03 tháng 09 năm 2015
0380478317 – lần thứ 8	06 tháng 09 năm 2016
0380478317 – lần thứ 9	09 tháng 12 năm 2016
0380478317 – lần thứ 10	10 tháng 11 năm 2017
0380478317 – lần thứ 11	04 tháng 12 năm 2017
0380478317 – lần thứ 12	08 tháng 10 năm 2017

Công Ty có 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 được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302018927-002 do Phòng Đăng Ký Kinh Doanh Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30/03/2015.

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

**Công ty Cổ phần Sợi Thê Kỳ**  
**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC - CÔNG TY MẸ**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

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

Ông Đặng Triệu Hòa	Chủ tịch
Ông Đặng Hương Cường	Thành viên
Bà Đặng Mỹ Linh	Thành viên
Ông Chen Che Jen	Thành viên
Bà Cao Quế Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Hương	Thành viên
Ông Võ Quang Long	Thành viên

**BAN KIỂM SOÁT**

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

Ông Nguyễn Tỵ Lực	Trưởng ban
Bà Đinh Ngọc Hoa	Thành viên
Bà Hoàng Nữ Mộng Tuyền	Thành viên

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Tổng giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là ông Đặng Triệu Hòa.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

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

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Công Ty Trách nhiệm hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán năm 2018 cho Công ty, tại thời điểm lập báo cáo tài chính quý 3/2018 này, báo cáo này chưa được Kiểm toán.



# Công ty Cổ phần Sợi Thép Kỹ

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC - CÔNG TY MẸ

Tổng Giám đốc Công Ty Cổ Phần Sợi Thép Kỹ ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2018

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

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

Ban 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 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 theo pháp luật hiện hành, Ban 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 Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính quý 3/2018 của Công ty vào ngày 30 tháng 09 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 và tình hình lưu chuyển tiền tệ quý 3 cho kỳ kế toán quý kết thúc cùng ngày phù hợp theo các Chuẩn mực Kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Giám đốc: *hich*



Dương Triệu Hòa  
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

VND				
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>948.705.814.272</b>	<b>611.894.918.963</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>239.874.684.505</b>	<b>116.546.806.032</b>
1. Tiền	111		9.274.684.505	10.246.806.032
2. Các khoản tương đương tiền	112		230.600.000.000	106.300.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>173.637.093.018</b>	<b>69.617.117.791</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.1	139.717.220.719	56.914.886.934
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.2	25.487.973.364	4.592.640.316
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136		8.125.311.023	8.108.519.162
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		306.587.912	1.071.379
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6</b>	<b>512.752.749.967</b>	<b>399.379.313.955</b>
1. Hàng tồn kho	141		513.017.893.410	401.784.875.885
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(265.143.443)	(2.405.561.930)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>22.441.286.782</b>	<b>26.351.681.185</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.559.598.271	5.184.408.462
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	13	14.976.646.896	20.024.597.658
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	905.041.615	1.142.675.065
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>155</b>			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.330.572.182.848</b>	<b>1.366.666.842.985</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.099.311.026.938</b>	<b>1.207.760.772.930</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	1.098.836.316.977	1.207.027.542.005
- Nguyên giá	222		1.935.996.380.548	1.936.273.688.548
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(837.160.063.571)	(729.246.146.543)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	474.709.961	733.230.925
- Nguyên giá	228		14.385.298.205	14.385.298.205
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.910.588.244)	(13.652.067.280)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>100.233.793.251</b>	<b>920.649.895</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	100.233.793.251	920.649.895
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>10</b>	<b>82.386.800.000</b>	<b>107.050.400.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		80.000.000.000	80.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		2.386.800.000	27.050.400.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>48.640.562.659</b>	<b>50.935.020.160</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	45.484.878.672	47.664.488.488
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	20.2	3.155.683.987	3.270.531.672
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.279.277.997.120</b>	<b>1.978.561.761.948</b>

Công ty Cổ phần Sợi Thê Kỳ  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)**  
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

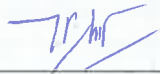
B01a-DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.417.156.130.565</b>	<b>1.199.891.718.708</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>993.003.874.776</b>	<b>732.355.214.479</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12.1	384.736.782.634	307.455.221.651
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12.2	43.877.947.773	39.684.873.401
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	20.263.519.481	6.186.423.340
4. Phải trả người lao động	314		25.227.874.485	23.825.789.965
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	4.835.998.204	8.748.411.266
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		36.816.832	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		5.002.143.060	3.695.538.774
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	507.185.370.918	341.027.532.282
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.837.421.389	1.731.423.800
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>424.152.255.789</b>	<b>467.536.504.229</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	16	423.685.922.285	467.173.155.962
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		466.333.504	363.348.267
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>862.121.866.555</b>	<b>778.670.043.240</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>17</b>	<b>862.121.866.555</b>	<b>778.670.043.240</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		599.377.980.000	599.377.980.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		599.377.980.000	599.377.980.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		35.297.435.379	35.297.435.379
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.219.011.000	1.219.011.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		226.227.440.176	142.775.616.861
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		94.825.378.461	43.159.309.038
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		131.402.061.715	99.616.307.823
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.279.277.997.120</b>	<b>1.978.561.761.948</b>



**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<i>CHỈ TIÊU</i>	Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngoại tệ: Đô la Mỹ (USD)	216.270,49	208.537,10



Người lập  
Phan Thanh Phú

Ngày 18 tháng 10 năm 2018



Kế toán trưởng  
Phan Như Bích



Tổng Giám đốc  
Đặng Triệu Hòa

VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm này (Quý 3/2018)	Kỳ này Năm trước (Quý 3/2017)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		589.163.323.577	531.570.832.692	1.781.501.738.630	1.449.687.589.186
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		260.556.849	18.096.686.122	614.443.113	18.507.617.318
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	10	18.1	<b>588.902.766.728</b>	<b>513.474.146.570</b>	<b>1.780.887.295.517</b>	<b>1.431.179.971.868</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		497.124.774.798	467.519.531.751	1.526.724.549.170	1.282.020.049.157
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	20		<b>91.777.991.930</b>	<b>45.954.614.819</b>	<b>254.162.746.347</b>	<b>149.159.922.711</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18.2	4.522.294.272	2.217.051.837	8.001.056.819	6.462.674.316
7. Chi phí tài chính	22	19	25.202.283.509	8.923.961.686	50.239.030.651	23.849.787.162
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.312.509.151	7.603.819.965	20.474.514.219	20.892.759.054
9. Chi phí bán hàng	25		7.320.109.172	8.842.439.676	24.830.067.430	23.333.715.011
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12.681.741.907	12.554.146.924	39.705.046.329	36.447.284.643
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}</b>	30		<b>51.096.151.614</b>	<b>17.851.118.370</b>	<b>147.389.658.756</b>	<b>71.991.810.211</b>
12. Thu nhập khác	31		412.367.495	267.619.737	1.121.804.626	4.233.544.153
13. Chi phí khác	32		37.091.823	285.230.710	210.377.609	3.936.786.936
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		375.275.672	(17.610.973)	911.427.017	296.757.217
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	50		<b>51.471.427.286</b>	<b>17.833.507.397</b>	<b>148.301.085.773</b>	<b>72.288.567.428</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	20.1	5.078.239.891	-	16.784.176.373	5.295.199.564
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	20.2	(371.642.616)	37.978.032	114.847.685	110.825.939
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)</b>	60		<b>46.764.830.011</b>	<b>17.795.529.365</b>	<b>131.402.061.715</b>	<b>66.882.541.925</b>
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		780	297	2.192	1.116
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Công ty cổ phần Sợi Thế Kỷ giải trình biến động chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2018 so với Quý 3 năm 2017 trên Báo cáo tài chính do Công ty lập ngày 18/10/2018 như sau:


STT	Khoản mục	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Tăng (+)/Giảm (-)	
1	Doanh thu thuần	588.902.766.728	513.474.146.570	75.428.620.158	14,7%
2	Lợi nhuận gộp	91.777.991.930	45.954.614.819	45.823.377.111	99,7%
3	Lợi nhuận trước thuế	51.471.427.286	17.833.507.397	33.637.919.889	188,6%
4	Lợi nhuận sau thuế	46.764.830.011	17.795.529.365	28.969.300.646	162,8%


**Nguyên nhân:**

Doanh thu thuần tăng 75.4 tỉ đồng so với cùng kỳ, tương ứng tăng 14,7% do giá bán bình quân tăng nhờ doanh số bán sợi tái chế recycle của Công ty trong quý 3/2018 tăng so với cùng kỳ năm trước. Vì sợi tái chế có giá bán cao hơn các loại sợi thông thường nên giá bán bình quân tăng nhiều so với mức tăng giá nguyên vật liệu chính làm cho lợi nhuận gộp tăng 45,8 tỉ đồng, tương ứng tăng 99,7%.

Mặc dù trong kỳ tỉ giá biến động khá mạnh làm cho chi phí tài chính tăng lên khá nhiều, nhưng do lợi nhuận gộp tăng mạnh nên Lợi nhuận trước thuế và sau thuế của Công ty tăng lần lượt là 188,6% và 162,8%.

Trân trọng cảm ơn và kính chào.

  
Người lập  
Phan Thanh Phú

  
Kế toán trưởng  
Phan Như Bích

  
Tổng Giám đốc  
Đặng Triệu Hòa

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

VND

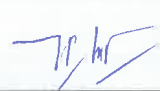
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	1		148.301.085.773	72.288.567.428
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		108.172.437.992	110.799.395.163
- Các khoản dự phòng	3		(2.140.418.487)	(73.171.893)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		14.996.214.141	308.216.885
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(5.142.089.882)	(4.111.158.998)
- Chi phí lãi vay	6		20.474.514.219	20.892.759.054
- Các khoản điều chỉnh khác	7			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	8		<b>284.661.743.756</b>	<b>200.104.607.639</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(97.793.269.115)	(78.408.553.915)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(111.233.017.525)	3.876.405.135
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		93.147.400.543	49.115.492.695
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		804.420.007	3.783.035.979
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(20.607.830.265)	(20.456.196.929)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.108.277.487)	(4.604.960.351)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		477.760.068	9.979.250.728
- Tiền chi khác của hoạt động kinh doanh	17		(1.409.589.523)	(214.706.286)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>144.939.340.459</b>	<b>163.174.374.695</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(106.349.214.413)	(4.603.176.389)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		50.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(27.050.400.000)





Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ**  
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

B03a-DN

6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		24.663.600.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.500.749.582	4.111.158.998
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(77.134.864.831)</b>	<b>(27.542.417.391)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.106.567.516.201	775.796.490.408
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.004.452.803.156)	(840.376.806.694)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(46.591.310.200)	(16.361.610.278)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>55.523.402.845</b>	<b>(80.941.926.564)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>123.327.878.473</b>	<b>54.690.030.740</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		116.546.806.032	86.637.311.128
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>239.874.684.505</b>	<b>141.327.341.868</b>

  
 Người lập  
 Phan Thanh Phú

  
 Kế toán trưởng  
 Phan Như Bích

  
 Tổng Giám đốc  
 Đặng Triệu Hòa



Ngày 18 tháng 10 năm 2018

Công ty Cổ phần Sợi Thép Kỹ (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 4103003288 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 4 năm 2005 và các GCNĐKKD điều chỉnh:

<i>GCNĐKKD điều chỉnh số</i>	<i>Ngày</i>
4103003288 – lần thứ 1	24 tháng 5 năm 2007
4103003288 – lần thứ 2	12 tháng 9 năm 2007
4103003288 – lần thứ 3	6 tháng 8 năm 2008
4103003288 – lần thứ 4	14 tháng 3 năm 2009
0302018927 – lần thứ 5	12 tháng 11 năm 2009
0302018927 – lần thứ 6	13 tháng 1 năm 2010
0302018927 – lần thứ 7	8 tháng 10 năm 2010
0302018927 – lần thứ 8	19 tháng 10 năm 2011
0302018927 – lần thứ 9	6 tháng 7 năm 2013
0302018927 – lần thứ 10	19 tháng 7 năm 2013
0302018927 – lần thứ 11	10 tháng 7 năm 2014
0302018927 – lần thứ 12	25 tháng 7 năm 2014
0302018927 – lần thứ 13	14 tháng 1 năm 2015
0302018927 – lần thứ 14	23 tháng 11 năm 2015
0302018927 – lần thứ 15	15 tháng 06 năm 2016
0302018927 – lần thứ 16	09 tháng 08 năm 2017

Vào ngày 11 tháng 6 năm 2015, Công Ty đã nộp hồ sơ đăng ký niêm yết lần đầu tại Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

Vào ngày 10 tháng 9 năm 2015, Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận niêm yết cổ phiếu cho Công Ty thông qua Quyết định số 410/QĐ-SGDHCM ngày 10 tháng 9 năm 2015. Hội Đồng Quản Trị đã phê duyệt kế hoạch công bố niêm yết theo biên bản họp số 17-2015/BBHHDQT/TK ngày 15 tháng 9 năm 2015, Theo đó, ngày niêm yết lần đầu là ngày 30 tháng 9 năm 2015 với giá niêm yết là 29.000 VNĐ/cổ phiếu, Mệnh giá là 10.000 VNĐ/cổ phiếu.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại Khu Công Nghiệp Tây Bắc Củ Chi, Huyện Củ Chi, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam và chi nhánh tại Khu Công Nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

Chi nhánh được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 45211000130 do Ban Quản lý Khu Công nghiệp Tỉnh Tây Ninh cấp ngày 26 tháng 6 năm 2009 và các Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh:

<i>Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số</i>	<i>Ngày</i>
45211000130 – lần thứ 1	17 tháng 8 năm 2009
45211000130 – lần thứ 2	27 tháng 5 năm 2010
45211000130 – lần thứ 3	11 tháng 6 năm 2010
45211000130 – lần thứ 4	15 tháng 4 năm 2011
45211000130 – lần thứ 5	14 tháng 1 năm 2014
45211000130 – lần thứ 6	27 tháng 10 năm 2014
0380478317 – lần thứ 7	03 tháng 09 năm 2015
0380478317 -- lần thứ 8	06 tháng 09 năm 2016
0380478317 – lần thứ 9	09 tháng 12 năm 2016
0380478317 – lần thứ 10	10 tháng 11 năm 2017
0380478317 – lần thứ 11	04 tháng 12 năm 2017
0380478317 - lần thứ 12	08 tháng 10 năm 2018

Công Ty có 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 được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302018927-002 do Phòng Đăng Ký Kinh Doanh Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30/03/2015.

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

Số lượng nhân viên của Công Ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 1.069 ( tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.085).

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VNĐ”) phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (“CMKTVN”) 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, bảng cân đối kế toán giữa niên độ, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ 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.

### 2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

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

### 2.3 *Kỳ kế toán năm*

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

### 2.4 *Đơn vị tiền tệ kế toán*

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công Ty là VNĐ.

## 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. Tỷ giá sử dụng chung tại 30/09/2018 cho các khoản ngoại tệ và có gốc ngoại tệ là 23.290 VND/USD. Tỷ giá sử dụng tại 31/12/2017 cho các khoản ngoại tệ và có gốc ngoại tệ là 22.670 VND/USD.



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

#### 3.2 Hàng tồn kho

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

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

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

- |   |   |   |
|---|---|---|
| Nguyên vật liệu, hàng hóa                         | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.   |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | - | 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 hàng tồn kho*

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

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

#### 3.3 Các khoản phải thu

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

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

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình và vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định 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 giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao/khấu trừ lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

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

#### 3.5 Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao tài sản cố định hữu hình, tài sản thuê tài chính và khấu trừ 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 và vật kiến trúc | 4 - 25 năm |
| Máy móc, thiết bị          | 2 - 15 năm |



Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy vi tính	3 - 5 năm

### 3.6 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.

### 3.7 Chi phí trả trước

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

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 KCN Tây Ninh vào ngày 21 tháng 7 năm 2009 trong thời hạn 45 năm. Theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

### 3.8 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 lập bảng cân đối kế toán, được ghi nhận theo nguyên giá.

### 3.9 Khoản 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 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 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 các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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 26 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.

### 3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

### 3.11 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công Ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật lao động, Luật bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân

vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Phần tăng của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

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

### 3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán (VNĐ) của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

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

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

### 3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm) có thể được chia cho các cổ đông của Công ty khi được Đại hội 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.

### 3.14 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

### 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 trên giá trị thuần có thể thực hiện được từ các khoản đã thu hoặc phải thu, không bao gồm các khoản chiết khấu. 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 kỳ kế toán hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

### 3.16 Thuế (tiếp theo)

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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 hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

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 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 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 năm tài chính 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.

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

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ

tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.



**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Tiền mặt	112.653.648	21.191.594
Tiền gửi ngân hàng	9.162.030.857	10.225.614.438
Các khoản tương đương tiền(*)	230.600.000.000	106.300.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>239.874.684.505</b>	<b>116.546.806.032</b>

Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền và hưởng lãi suất ngân hàng có thể áp dụng.

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

5.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng	138.158.508.378	53.995.517.033
Phải thu bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 22</i> )	1.558.712.341	2.919.369.901
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>139.717.220.719</b>	<b>56.914.886.934</b>

5.2 Trả trước cho người bán

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Trả trước cho người bán	25.487.973.364	4.592.640.316
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>25.487.973.364</b>	<b>4.592.640.316</b>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Thành phẩm	284.230.900.690	227.819.454.132
Nguyên vật liệu	136.342.888.817	125.706.872.789
Hàng mua đang đi trên đường	92.444.103.903	46.984.650.564
Hàng gửi đi bán		1.273.898.400
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>513.017.893.410</b>	<b>401.784.875.885</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(265.143.443)	(2.405.561.930)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>512.752.749.967</b>	<b>399.379.313.955</b>



**Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY ME (tiếp theo)**  
 vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

B09a-DN

**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	<i>Nhà xưởng và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Trang thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	270.581.433.202	1.486.837.001.617	174.063.527.649	4.791.726.080	1.936.273.688.548
Mua mới trong năm 2018	-	-	94.000.000	-	94.000.000
Thanh lý	-	-	371.308.000	-	371.308.000
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018	270.581.433.202	1.486.837.001.617	173.692.219.649	4.791.726.080	1.935.996.380.548
<i>Đã khấu hao hết</i>	28.495.410.884	75.114.950.435	14.593.313.159	166.208.678	118.369.883.156
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	108.526.041.594	547.206.238.010	70.961.127.861	2.552.739.078	729.246.146.543
Khấu hao trong kỳ	10.507.983.508	82.747.352.219	13.782.443.652	876.137.649	107.913.917.028
Thanh lý	-	-	-	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018	119.034.025.102	629.953.590.229	84.743.571.513	3.428.876.727	837.160.063.571
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	162.055.391.608	939.630.763.607	103.102.399.788	2.238.987.002	1.207.027.542.005
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018	151.547.408.100	856.883.411.388	89.042.648.136	1.362.849.353	1.098.836.316.977

*Trong đó:*

**8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

VND

Phần mềm  
 máy vi tính

**Nguyên giá:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 14.385.298.205

Mua mới trong năm 2018

Vào ngày 30 tháng 06 năm 2018 14.385.298.205

Trong đó:

Đã khấu trừ hết 113.000.000

**Giá trị khấu trừ lũy kế:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 13.652.067.280

Khấu hao trong kỳ 258.520.964

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018 13.910.588.244

**Giá trị còn lại:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 733.230.925

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018 474.709.961

**9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Máy móc thiết bị	54.330.676.261	206.488.895
Chi phí lãi vay được vốn hóa		
Chi phí chạy thử		
Xây dựng cơ bản		
Mua tài sản khác	45.903.116.990	714.161.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>100.233.793.251</b>	<b>920.649.895</b>

**10. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

**Đầu tư vào công ty con:** tính đến Quý 3.2018, Công ty đang đầu tư vào Công Ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex tại lô A17.1 đường C1, Khu Công Nghiệp Thành Thành Công. Xã An Hòa, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh với số tiền là 80.000.000.000 đồng theo giấy chứng nhận đầu tư lần đầu số 3901206611 ngày 29 tháng 06 năm 2015. Tổng số cổ phần của các cổ đông sáng lập: 8.000.000 (tám triệu) cổ phần, loại cổ phần phổ thông, trong đó các cổ đông sáng lập nắm số cổ phần với tỷ lệ như sau:

STT	Tên cổ đông sáng lập	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)
1	CÔNG TY CỔ PHẦN SỢI THẾ KỶ	8.000.000	100

**Đầu tư vào công ty liên kết:** Công ty đã đầu tư vào công ty CP E.Dye Việt Nam tại 102-204-106 đường Bàu Cát, phường 14, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh với số tiền là 27.050.400.000 đồng theo giấy chứng nhận thành lập số 2280162 ngày 28/08/2015. Và ngày 31/05/2018 công ty đã nhận về một phần số tiền từ đầu tư cho hai dự án BCC là 24.663.600.000 đồng do số tiền này không thể giải ngân được từ tài khoản vốn vì pháp luật ngân hàng hiện hành không cho phép vốn được góp trước khi có giấy phép đầu tư của các dự án BCC. Căn cứ vào các hướng dẫn của Ngân hàng nhà nước, các nhà đầu tư sẽ thực hiện việc góp vốn thực hiện dự án phù hợp theo quy định của pháp luật “.

**Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

B09a-DN

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Đầu tư vào Edaye	2.386.800.000	27.050.400.000
Đầu tư vào Unitex	80.000.000.000	80.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>82.386.800.000</b>	<b>107.050.000.000</b>

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Tiền thuê đất	39.036.226.122	38.961.255.966
Khác	6.448.652.550	8.703.232.522
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>45.484.878.672</b>	<b>47.664.488.488</b>

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TRƯỚC.**

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
12.1 Phải trả ngắn hạn cho người bán	384.736.782.634	307.455.221.651
12.2 Người mua trả tiền trước	43.877.947.773	39.684.873.401
	<b>428.614.730.407</b>	<b>347.140.095.052</b>

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
<b>Phải trả</b>		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.538.050.616	3.026.909.150
Thuế xuất, nhập khẩu	21.378.800	3.141.946.169
Thuế thu nhập cá nhân	21.540.173	17.568.021
Thuế GTGT	3.682.549.892	
Khác		
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>20.263.519.481</b>	<b>6.186.423.340</b>

	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
<b>Phải thu</b>		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	891.770.346	1.093.090.319
Thuế xuất, nhập khẩu	13.271.269	
Thuế thu nhập cá nhân		4.132.185
Thuế GTGT	14.976.646.896	20.024.597.658
Khác		45.452.561
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15.881.688.511</b>	<b>21.167.272.723</b>

**14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<i>VND</i>	
	30 tháng 09 năm 2018	31 tháng 12 năm 2017
Chi phí hoa hồng bán hàng	1.609.636.413	2.033.163.242
Chi phí tiện ích	2.379.392.203	5.243.126.003
Chi phí dịch vụ chuyên nghiệp		
Chi phí lãi vay	813.323.599	1.292.214.449
Chi phí bảo hiểm TS	33.645.989	
Chi phí khác		179.907.572
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.835.998.204</b>	<b>8.748.411.266</b>

**15. VAY NGẮN HẠN**

	<i>VND</i>	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khoản vay ngân hàng	352.067.453.910	180.335.015.691
Vay dài hạn đến hạn trả	155.117.917.008	160.692.516.591
	<b>507.185.370.918</b>	<b>341.027.532.282</b>

**Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn**

Các khoản vay tín chấp từ ngân hàng được thực hiện nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động.  
Chi tiết được trình bày như sau:

<i>Ngân hàng</i>	<i>30 tháng 06 năm 2018 VND</i>	<i>Giá trị gốc USD</i>	<i>Kỳ hạn trả gốc</i>
Ngân hàng TMCP Phương Đông Việt Nam	43.367.610.300	1.862.070	Từ ngày 04 tháng 07 năm 2018 đến ngày 28 tháng 03 năm 2019
Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam	269.112.899.010	11.554.869	Từ ngày 26 tháng 07 năm 2018 đến ngày 30 tháng 12 năm 2018
Ngân hàng Vietcombank	39.586.944.600	1.699.740	Từ ngày 05 tháng 07 năm 2018 đến ngày 16 tháng 10 năm 2018
<b>Tổng cộng</b>	<b>352.067.453.910</b>	<b>15.116.679,00</b>	



**16. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN**

	30 tháng 09 năm 2018	VND 31 tháng 12 năm 2017
Vay ngân hàng	578.803.839.293	627.865.672.553
Trong đó:		
Nợ dài hạn đến hạn trả	155.117.917.008	160.692.516.591
Nợ dài hạn	<b>423.685.922.285</b>	<b>467.173.155.962</b>

VND

Chi tiết của khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

<b>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Việt Nam</b>			
Số 201403738	251.473.833.225	10.797.502,50	Từ ngày 28 tháng 10 năm 2017 đến ngày 28 tháng 10 năm 2021
<b>Ngân hàng TNHH CTBC</b>			
	8.183.174.400	351.360,00	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	2.596.985.283	111.506,45	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	5.003.772.825	214.846,41	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	16.366.348.800	702.720,00	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	15.227.895.913	653.838,38	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	12.002.100.912	515.332,80	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	3.936.801.161	169.033,97	Từ ngày 01 tháng 03 năm 2016 đến ngày 16 tháng 03 năm 2021
	18.197.921.405	781.362,02	Từ ngày 20 tháng 04 năm 2016 đến ngày 20 tháng 04 năm 2021
	52.371.803.780	2.248.682,00	Từ ngày 13 tháng 07 năm 2018
	38.325.284.581		Từ ngày 05 tháng 12 năm 2017 đến ngày 05 tháng 12 năm 2022
<b>Tổng cộng</b>	<b>423.685.922.285</b>	<b>16.546.184,53</b>	

## Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

### 17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### 17.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

VNĐ

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Năm trước:</b>						
Số đầu năm 2017	535.160.240.000	35.297.435.379		1.219.011.000	123.431.856.238	695.108.542.617
Phát hành cổ phiếu						
Tăng vốn	64.217.740.000				(64.217.740.000)	
Tái phát hành cổ phiếu quỹ						
Lợi nhuận phân phối						
Lợi nhuận thuần trong năm					99.616.307.823	99.616.307.823
Trả cổ tức					(16.054.807.200)	(16.054.807.200)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	599.377.980.000	35.297.435.379		1.219.011.000	142.775.616.861	778.670.043.240
<b>Năm nay:</b>						
Số đầu năm	599.377.980.000	35.297.435.379		1.219.011.000	142.775.616.861	778.670.043.240
Tăng vốn						
Tái phát hành cổ phiếu quỹ						
Lợi nhuận phân phối						
Lợi nhuận thuần trong năm					131.402.061.715	131.402.061.715
Trả cổ tức					(47.950.238.400)	(47.950.238.400)
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2018	599.377.980.000	35.297.435.379		1.219.011.000	226.227.440.176	862.121.866.555

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

17.1 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	VNĐ	
	30 tháng 09 năm 2018	30 tháng 09 năm 2017
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 trả bằng tiền	(46.591.310.200)	(16.361.610.278)
Cổ tức đã trả bằng cổ phiếu	-	(64.217.740.000)

17.2 Cổ phiếu

	Số cuối kỳ ngày 30/09/18		Số đầu năm Số lượng
	Số lượng	Giá trị VNĐ	
Cổ phiếu đã được duyệt	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798
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
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798
Cổ phiếu quỹ	-	-	-
Cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ	-	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-
Cổ phiếu đang lưu hành	-	-	-
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	59.937.798

18. DOANH THU

18.1 Doanh thu bán hàng

	VNĐ	
	Quý III/2018	Quý III/2017
Doanh thu gộp	589.163.323.577	531.570.832.692
Hàng bán bị trả lại	260.556.849	18.096.686.122
Doanh thu thuần	<u>588.902.766.728</u>	<u>513.474.146.570</u>

18.2 Doanh thu tài chính

	VNĐ	
	Quý III/2018	Quý III/2017
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	14.101.801	305.163.132
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.721.536.452	310.955.098
Lãi tiền gửi	2.786.656.019	1.600.933.607
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>4.522.294.272</b></u>	<u><b>2.217.051.837</b></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

**19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

VND

	Quý III/2018	Quý III/2017
Lãi tiền vay	7.312.509.151	7.603.819.965
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	7.281.321.786	367.208.118
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.608.452.572	952.933.603
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>25.202.283.509</b>	<b>8.923.961.686</b>

**20. THUẾ TNDN**

20.1 Chi phí thuế TNDN

	Quý III/2018	Quý III/2017
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5.078.239.891	-
Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	(371.642.616)	37.978.032
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.706.597.275</b>	<b>37.978.032</b>

	Quý III/2018	Quý III/2017
Lợi nhuận thuần trước thuế	51.471.427.286	17.833.507.397
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	5.078.239.891	-

*Các khoản điều chỉnh:*

Các khoản chi phí không được khấu trừ

Ưu đãi thuế ở Chi nhánh Trảng Bàng

Ảnh hưởng của việc thay đổi thuế suất đối với thuế TNDN hoãn lại

**Chi phí thuế TNDN**

20.2 Thuế thu nhập hoãn lại

	Bảng cân đối kế toán		Báo cáo kết quả	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Quý III/2018	Quý III/2017
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
Lợi nhuận chưa thực hiện				
Chi phí phải trả	310.194.253	401.876.509	72.698.710	(29.371.071)
Trích trước lương thưởng	2.502.040.316	2.306.301.659	(251.363.930)	36.105.828
Trợ cấp thôi việc phải trả	73.566.883	73.994.250	1.088.817	(1.652.125)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	53.028.689	481.112.386	65.210.327	5.014.935
Khác biệt trong việc ghi nhận doanh thu xuất khẩu			-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	216.853.846	7.246.868	(259.276.540)	27.880.465
	<b>3.155.683.987</b>	<b>3.270.531.672</b>		
Thu nhập (chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả kinh doanh			<b>(371.642.616)</b>	<b>37.978.032</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

**21. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Quý III/2018	VNĐ Quý III/2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	289.809.147.555	267.280.509.079
Chi phí nhân công	32.966.585.931	27.921.407.079
Chi phí khấu hao và khấu trừ tài sản cố định ( <i>Thuyết minh số 7 và 8</i> )	108.172.437.992	110.799.395.163
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85.191.961.167	82.058.685.491
Chi phí khác	986.493.232	856.121.539
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>517.126.625.877</b>	<b>488.916.118.351</b>

**22. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN**

Giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong 9 tháng đầu năm 2018 bao gồm:

Bên liên quan – phát sinh bán hàng	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị VNĐ
Công ty TNHH Unitex	Bên liên quan	Góp vốn	80.000.000.000
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan	Bán hàng	27.036.432.630
Công ty Cổ phần Thương Mại Liên An	Bên liên quan	Bán hàng	5.397.420.649
<b>Tổng cộng</b>			<b>112.433.853.279</b>

Bên liên quan - phải thu	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối kỳ ngày 30/09/18	Số cuối kỳ ngày 31/12/17
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan	Bán hàng	1.558.712.341	2.919.369.901
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan	Bán hàng		
			<b>1.558.712.341</b>	<b>2.919.369.901</b>

**23. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY MẸ (tiếp theo)  
vào ngày và cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

	VNĐ	VNĐ
	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
	kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018	kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ	131.402.061.715	66.882.541.925
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông trong kỳ	59.937.798	59.937.798
Lãi trên cổ phiếu (mệnh giá 10.000 VNĐ/cổ phiếu)	2.192	1.116

Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ đã bao gồm cổ phiếu phát hành thêm để tăng vốn cổ phần và chi trả cổ tức từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong kỳ và giảm trừ cổ phiếu quỹ.

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


**24. BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN**


Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh sản phẩm sợi tổng hợp và doanh thu chủ yếu của Công ty là từ hoạt động này. Đồng thời trụ sở chính và chi nhánh tạo ra doanh thu của Công ty tọa lạc trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Ban Giám Đốc Công ty tin tưởng rằng việc trình bày thông tin theo bộ phận là không cần thiết.

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

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

C.P ★ H.H.

  
\_\_\_\_\_  
Người lập  
Phan Thanh Phú

  
\_\_\_\_\_  
Kế toán trưởng  
Phan Như Bích

  
\_\_\_\_\_  
Tổng Giám đốc  
Đặng Triệu Hòa

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

