

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

Báo cáo tài chính hợp nhất

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

CÔNG TY
CỔ PHẦN
SỢI THẾ
KỶ

Digitally signed by CÔNG TY
CỔ PHẦN SỢI THẾ KỶ
DN: E=century@hcm.vnn.vn,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1
=MST:0302018927, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN SỢI THẾ KỶ,
L=TPHCM, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2018-03-21 08:40:12
Foxit Reader Version: 9.0.1

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 hợp nhất	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 34

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

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

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

Công ty hiện có hai dự án đầu tư:

- Xưởng sản xuất sợi tơ tổng hợp hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 41221000029 do Ban Quản lý các khu Chế xuất và Công nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 19 tháng 7 năm 2007. Thời gian hoạt động của dự án đến ngày 31 tháng 12 năm 2048.
- Nhà máy sản xuất sợi tơ tổng hợp POY, DTY, FDY – Chi nhánh Trảng Bàng hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 0380478317 thay đổi lần thứ 11 do Ban Quản lý Khu Kinh tế Tỉnh Tây Ninh cấp ngày 4 tháng 12 năm 2017. Thời gian hoạt động của dự án là 44 (bốn mươi bốn năm), kể từ ngày 26 tháng 6 năm 2009.

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.

Công ty có chi nhánh Trảng Bàng tại Đường số 8, Khu Công nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

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.

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Đặng Triệu Hòa	Chủ tịch
Ông Đặng Hương Cường	Thành viên
Bà Đặng Mỹ Linh	Thành viên
Ông Lee Chien Kuan	Thành viên
Ông Thái Tuấn Chí	Thành viên
Bà Cao Thị Quế Anh	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 Nguyễn Thị Ngọc Linh	Thành viên
Ông Lê Anh Tuấn	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 của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Triệu Hòa	Tổng Giám đốc
Ông Lu Yen Kun	Giám đốc Sản xuất và Công nghệ
Bà Nguyễn Phương Chi	Giám đốc Bộ phận Phát triển chiến lược
Ông Phan Như Bích	Giám đốc tài chính

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

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

KIỂM TOÁN VIÊN

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

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỷ ("Công ty") trân trọng trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

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

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý 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 trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất; và
- lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm 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 hợp nhất của Nhóm 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 Nhóm 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 hợp nhất kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.



Đặng Triệu Hòa
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2018

Số tham chiếu: 60867230/19357103-HN

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 hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ ("Công ty") và công ty con (sau đây được gọi chung là "Nhóm Công ty") được lập ngày 16 tháng 3 năm 2018 và được trình bày từ trang 6 đến trang 34, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất của Nhóm 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 Nhóm Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 Nhóm Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 hợp nhất.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Trần Nam Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN kiểm toán
Số: 3021-2014-004-1

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

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 16 tháng 3 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		613.147.941.188	593.657.811.816
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	5	116.615.724.965	86.637.311.128
111	1. Tiền		10.315.724.965	9.884.712.462
112	2. Các khoản tương đương tiền		106.300.000.000	76.752.598.666
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		62.927.402.010	84.741.864.840
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	56.914.886.934	36.719.143.552
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	4.592.640.316	1.289.186.094
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	1.418.803.381	46.576.017.071
139	4. Tài sản thiếu chờ xử lý		1.071.379	157.518.123
140	III. Hàng tồn kho	9	399.379.313.955	402.420.168.845
141	1. Hàng tồn kho		401.784.875.885	403.994.067.970
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.405.561.930)	(1.573.899.125)
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		34.225.500.258	19.858.467.003
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	5.184.408.462	4.074.684.623
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	17	27.898.416.731	14.521.690.334
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	1.142.675.065	1.262.092.046
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.365.394.787.520	1.430.895.124.879
220	I. Tài sản cố định		1.207.760.772.930	1.349.914.446.050
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.207.027.542.005	1.348.937.044.886
222	Nguyên giá		1.936.273.688.548	1.931.172.253.031
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(729.246.146.543)	(582.235.208.145)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	733.230.925	977.401.164
228	Nguyên giá		14.385.298.205	13.834.916.387
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(13.652.067.280)	(12.857.515.223)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn		1.613.449.895	1.270.570.841
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	1.613.449.895	1.270.570.841
250	III. Đầu tư tài chính dài hạn		27.050.400.000	39.992.000.000
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	13	27.050.400.000	39.992.000.000
260	IV. Tài sản dài hạn khác		128.970.164.695	39.718.107.988
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	125.699.633.023	38.860.691.933
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	27.2	3.270.531.672	857.416.055
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.978.542.728.708	2.024.552.936.695

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.199.891.718.708	1.329.444.394.078
310	I. Nợ ngắn hạn		732.355.214.479	677.575.039.500
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	307.455.221.651	251.139.261.848
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	39.684.873.401	11.844.476.440
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	6.186.423.340	833.892.156
314	4. Phải trả người lao động	18	23.825.789.965	11.319.155.059
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	8.748.411.266	6.268.721.972
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	20	3.695.538.774	4.225.136.422
320	7. Vay ngắn hạn	20	341.027.532.282	390.503.012.476
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.731.423.800	1.441.383.127
330	II. Nợ dài hạn		467.536.504.229	651.869.354.578
338	1. Vay dài hạn	20	467.173.155.962	651.520.236.400
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn		363.348.267	349.118.178
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		778.651.010.000	695.108.542.617
410	I. Vốn chủ sở hữu	21.1	778.651.010.000	695.108.542.617
411	1. Vốn cổ phần		599.377.980.000	535.160.240.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		599.377.980.000	535.160.240.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		35.297.435.379	35.297.435.379
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		1.219.011.000	1.219.011.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		142.756.583.621	123.431.856.238
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		43.159.309.038	94.832.763.121
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		99.597.274.583	28.599.093.117
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.978.542.728.708	2.024.552.936.695

Người lập
Phan Thanh Phú

Kế toán trưởng
Phan Như Bích

Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 16 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng	22.1	2.008.604.207.131	1.379.413.135.868
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22.1	(19.550.988.418)	(21.128.320.643)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng	22.1	1.989.053.218.713	1.358.284.815.225
11	4. Giá vốn hàng bán		(1.772.497.810.804)	(1.229.541.663.657)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng		216.555.407.909	128.743.151.568
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	8.019.194.642	836.897.162
22	7. Chi phí tài chính	23	(29.770.129.745)	(29.522.120.130)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(27.469.431.784)	(16.375.957.696)
25	8. Chi phí bán hàng	24	(31.716.965.079)	(25.486.719.366)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(58.659.860.149)	(45.153.648.459)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		104.427.647.578	29.417.560.775
31	11. Thu nhập khác		1.037.122.440	1.523.601.310
32	12. Chi phí khác		(465.117.216)	(272.899.967)
40	13. Lợi nhuận khác		572.005.224	1.250.701.343
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		104.999.652.802	30.668.262.118
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.1	(7.797.335.571)	(60.005.312)
52	16. Thu nhập (chi phí) thuế TNDN hoãn lại	27.2	2.413.115.617	(2.009.163.689)
60	17. Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN		99.615.432.848	28.599.093.117
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	1.662	477
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	29	1.662	477

Người lập
Phan Thanh Phú

Kế toán trưởng
Phan Như Bích

Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 16 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

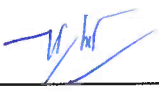
VND

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		104.999.652.802	30.668.262.118
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao và hao mòn tài sản cố định		147.805.490.455	123.092.808.467
03	Các khoản dự phòng (hoàn nhập dự phòng)		831.662.805	(427.220.951)
04	(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(948.230.039)	10.086.549.611
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(5.197.807.556)	(1.107.374.420)
06	Chi phí lãi vay	23	27.469.431.784	16.375.957.696
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		274.960.200.251	178.688.982.521
09	Giảm các khoản phải thu		14.023.400.086	1.519.572.619
10	Giảm (tăng) hàng tồn kho		2.209.192.085	(45.822.643.331)
11	Tăng các khoản phải trả		56.677.495.216	93.613.692.052
12	Tăng chi phí trả trước		(9.913.520.394)	(334.593.570)
13	Tiền lãi vay đã trả		(27.332.177.028)	(22.548.507.208)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.601.424.693)	(1.217.328.650)
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		178.416.225	286.213.439
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(460.785.617)	(1.981.677.313)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		305.740.796.131	202.203.710.559
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm và xây dựng tài sản cố định		(5.301.896.389)	(296.844.759.707)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		-	454.545.454
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(26.981.483.092)	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi		5.156.027.000	652.828.966
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(27.127.352.481)	(295.737.385.287)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu từ đi vay		954.340.729.582	973.722.643.159
34	Tiền trả nợ gốc vay		(1.187.062.923.255)	(777.200.193.466)
36	Cổ tức đã trả cho các cổ đông	21.2	(15.911.728.555)	(23.093.312.750)
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào) từ hoạt động tài chính		(248.633.922.228)	173.429.136.943

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

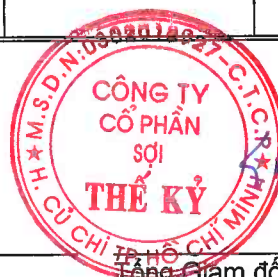
VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm		29.979.521.422	79.895.462.215
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		86.637.311.128	6.582.910.835
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.107.585)	158.938.078
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	5	116.615.724.965	86.637.311.128


Người lập
Phan Thanh Phú


Kế toán trưởng
Phan Như Bích


Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa



Ngày 16 tháng 3 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY

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

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

Công ty hiện có hai dự án đầu tư:

- Xưởng sản xuất sợi tơ tổng hợp hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 41221000029 do Ban Quản lý các khu Chế xuất và Công nghiệp Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 19 tháng 7 năm 2007. Thời gian hoạt động của dự án đến ngày 31 tháng 12 năm 2048.
- Nhà máy sản xuất sợi tơ tổng hợp POY, DTY, FDY – Chi nhánh Trảng Bàng hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 0380478317 thay đổi lần thứ 11 do Ban Quản lý Khu Kinh tế Tỉnh Tây Ninh cấp ngày 4 tháng 12 năm 2017. Thời gian hoạt động của dự án là 44 (bốn mươi bốn năm), kể từ ngày 26 tháng 6 năm 2009.

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.

Công ty có chi nhánh Trảng Bàng tại Đường số 8, Khu Công nghiệp Trảng Bàng, Huyện Trảng Bàng, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

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.

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

Số lượng nhân viên của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 1.085 (ngày 31 tháng 12 năm 2016: 989).

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, cơ cấu tổ chức của Nhóm Công ty như sau:

- Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex (công ty con):

Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm 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.

Vào ngày 20 tháng 10 năm 2017, Công ty đã mua thêm 4.000.800 cổ phần của Công ty Cổ phần Unitex, tương đương với 50,01% tỷ lệ sở hữu trong Unitex, từ các cổ đông hiện hữu của Unitex, làm tăng tỷ lệ sở hữu từ 49,99% lên 100%, với tổng giá mua là 40.008.000.000 VND. Theo đó, Unitex đã trở thành công ty con của Nhóm Công ty. Cũng vào ngày này, Công ty Cổ phần Unitex đã nhận được GCNĐKDN điều chỉnh lần 2 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp, cho phép chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp thành công ty trách nhiệm hữu hạn và đổi tên thành Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex.

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, Unitex đang trong giai đoạn chuẩn bị xây dựng và phát triển dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN CÔNG TY (tiếp theo)

Cơ cấu tổ chức (tiếp theo)

- Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam (công ty liên kết)

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 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 kết thúc năm tài chính, E.DYE đang trong giai đoạn hoàn thành thủ tục pháp lý để thực hiện dự án.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con ("Nhóm 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 hợp nhất 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 hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất 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 Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 **Kỳ kế toán năm**

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

2.4 **Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

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.

Nhóm 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	- 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 hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính.

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 hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. 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 hợp nhất.

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 hợp nhất khi phát sinh.

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

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 hợp nhất khi phát sinh.

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

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

3.7 Chi phí đi vay

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 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

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 hợp nhất 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.

3.9 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 năm tài chính.

3.10 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Nhóm 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 Nhóm Công ty liên kết sau ngày Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Nhóm Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá trị khoản đầu tư góp vốn

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

3.12 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 Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.13 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi năm tài chính cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Nhóm Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động, và các văn bản hướng dẫn có liên quan. 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 hợp nhất.

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.

3.14 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Nhóm 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 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 Nhóm 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 Nhóm 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.

Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

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

3.15 *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.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm 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 Nhóm 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 hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm 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.

3.17 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 năm tài chính.

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

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm 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 Nhóm 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 năm tài chính 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 hợp nhất.

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 tài chính 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

3.17 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

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 năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm 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 Nhóm 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 năm 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.

3.18 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 (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận 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 năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.19 Báo cáo bộ phận

Hoạt động chính của Nhóm Công ty trong năm hiện hành là sản xuất sợi tổng hợp và dệt kim. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Nhóm Công ty sản xuất ra hoặc do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Nhóm Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

3.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm 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 Nhóm 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 mật thiết của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

4. HỢP NHẤT KINH DOANH

Vào ngày 20 tháng 10 năm 2017, Công ty đã mua thêm 4.000.800 cổ phần của Công ty Cổ phần Unitex, sau đó đổi tên là Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex ("Unitex"), tương đương với 50,01% tỷ lệ sở hữu trong Unitex, từ các cổ đông hiện hữu của Unitex, làm tăng tỷ lệ sở hữu từ 49,99% lên 100%, với tổng giá mua là 40.008.000.000 VND. Do đó, Unitex trở thành Công ty con của Nhóm Công ty.

Giá trị ghi sổ của các tài sản và nợ phải trả có thể xác định được của Unitex vào ngày hợp nhất kinh doanh, được kiểm toán bởi một doanh nghiệp kiểm toán khác và đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần, được trình bày như sau:

	VND
	<i>Giá trị ghi sổ ghi nhận tại ngày hợp nhất</i>
Tiền	68.916.908
Thuế GTGT được khấu trừ	7.873.816.073
Tài sản dài hạn khác	692.800.000
Chi phí trả trước dài hạn	78.035.144.535
Nợ phải trả ngắn hạn	(46.696.835.781)
Tài sản thuần	39.973.841.735
Tăng tài sản thuần sau khi đánh giá vào ngày hợp nhất	14.526.612
Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh	19.631.653
Tổng giá phí hợp nhất kinh doanh	40.008.000.000

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	21.191.594	96.921.894
Tiền gửi ngân hàng	10.294.533.371	9.787.790.568
Các khoản tương đương tiền (*)	106.300.000.000	76.752.598.666
TỔNG CỘNG	116.615.724.965	86.637.311.128

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

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu từ các bên khác	53.995.517.033	29.266.060.386
- Công ty TNHH Gain Lucky Việt Nam	12.760.392.958	4.991.453.917
- Y.R.C. Textile Co., Ltd	8.388.896.476	-
- Jatec Co., Ltd	3.794.453.619	4.984.735.593
- Công ty TNHH Formosa Taffeta Việt Nam	5.675.943.099	3.567.572.124
- Các khách hàng khác	23.375.830.881	15.722.298.752
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 28)	2.919.369.901	7.453.083.166
TỔNG CỘNG	56.914.886.934	36.719.143.552

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Starlinger & Co. Gesellschaft m.b.H	3.690.810.000	-
Công ty TNHH Cơ Khí Thiết bị Công nghiệp		
Tam Sơn	376.000.000	376.000.000
Các đối tượng khác	525.830.316	913.186.094
TỔNG CỘNG	4.592.640.316	1.289.186.094

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội	1.371.988.301	482.462.489
Chi hộ	-	45.961.835.781
Phải thu khác	46.815.080	131.718.801
TỔNG CỘNG	1.418.803.381	46.576.017.071
Trong đó:		
Các bên khác	1.418.803.381	614.181.290
Bên liên quan (Thuyết minh số 28)	-	45.961.835.781

9. HÀNG TỒN KHO

	VND			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Thành phẩm	227.824.914.132	(2.405.561.930)	261.341.902.253	(1.573.899.125)
Nguyên vật liệu	125.701.412.789	-	103.625.705.123	-
Hàng mua đang đi trên đường	46.984.650.564	-	34.986.551.496	-
Hàng gửi đi bán	1.273.898.400	-	4.039.909.098	-
TỔNG CỘNG	401.784.875.885	(2.405.561.930)	403.994.067.970	(1.573.899.125)

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

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(1.573.899.125)	(2.001.120.076)
Cộng: Dự phòng trích lập trong năm	(831.662.805)	-
Trừ: Hoàn nhập dự phòng trích lập trong năm	-	427.220.951
Số cuối năm	(2.405.561.930)	(1.573.899.125)

Công ty Cổ phần Sợi Thép Kỳ

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Trang thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Số đầu năm	268.654.209.911	1.483.662.789.391	174.063.527.649	4.791.726.080	1.931.172.253.031
Mua mới	1.927.223.291	2.751.473.897	-	-	4.678.697.188
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	422.738.329	-	-	422.738.329
Số cuối năm	270.581.433.202	1.486.837.001.617	174.063.527.649	4.791.726.080	1.936.273.688.548
Trong đó:					
Đã khấu hao hết	28.495.410.884	75.114.950.435	14.593.313.159	166.208.678	118.369.883.156
Giá trị khấu hao lũy kế:					
Số đầu năm	(94.480.247.498)	(434.680.397.092)	(51.690.008.008)	(1.384.555.547)	(582.235.208.145)
Khấu hao trong năm	(14.045.794.096)	(112.525.840.918)	(19.271.119.853)	(1.168.183.531)	(147.010.938.398)
Số cuối năm	(108.526.041.594)	(547.206.238.010)	(70.961.127.861)	(2.552.739.078)	(729.246.146.543)
Giá trị còn lại:					
Số đầu năm	174.173.962.413	1.048.982.392.299	122.373.519.641	3.407.170.533	1.348.937.044.886
Số cuối năm	162.055.391.608	939.630.763.607	103.102.399.788	2.238.987.002	1.207.027.542.005
Trong đó:					
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 20.2)	107.211.612.296	878.321.217.454	110.818.228.126	2.809.970.571	1.099.161.028.447

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	VND
	<i>Phần mềm máy vi tính</i>
Nguyên giá:	
Số đầu năm	13.834.916.387
Mua trong năm	550.381.818
Số cuối năm	14.385.298.205
Trong đó:	
<i>Đã hao mòn hết</i>	113.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Số đầu năm	(12.857.515.223)
Hao mòn trong năm	(794.552.057)
Số cuối năm	(13.652.067.280)
Giá trị còn lại:	
Số đầu năm	977.401.164
Số cuối năm	733.230.925

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Dự án nhà máy Unitex	692.800.000	-
Máy móc thiết bị	206.488.895	487.397.986
Mua tài sản khác	714.161.000	783.172.855
TỔNG CỘNG	1.613.449.895	1.270.570.841

13. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY LIÊN KẾT

	VND			
	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>	<i>Giá gốc VND</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu (%)</i>	<i>Giá gốc VND</i>
Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex	-	-	49,99	39.992.000.000
Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam	36,00	27.050.400.000	-	-
TỔNG CỘNG		27.050.400.000		39.992.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

13. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY LIÊN KẾT (tiếp theo)

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 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 kết thúc năm tài chính, E.DYE đang trong giai đoạn hoàn thành thủ tục pháp lý để thực hiện dự án.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	5.184.408.462	4.074.684.623
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.125.693.176	2.854.294.038
Chi phí thuê xe	358.304.000	471.350.000
Khác	1.700.411.286	749.040.585
Dài hạn	125.699.633.023	38.860.691.933
Tiền thuê đất (quyền sử dụng đất) (*)	116.996.400.501	27.854.506.567
Khác	8.703.232.522	11.006.185.366
TỔNG CỘNG	130.884.041.485	42.935.376.556

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

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tainan Spinning Co., Ltd	140.857.284.610	108.482.214.080
Indorama Polychem Indonesia	109.598.268.000	69.814.612.400
Far Eastern New Century Corporation	27.068.894.065	32.533.466.305
Các đối tượng khác	29.930.774.976	40.308.969.063
TỔNG CỘNG	307.455.221.651	251.139.261.848

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Dệt Nhuộm Nam Phương	10.622.780.129	-
Treasure Star International Limited	6.434.026.383	1.825.014.922
Công ty TNHH Eclat Fabric Việt Nam	4.508.343.878	2.196.150.454
Universal Star Corporation	2.073.597.673	4.681.361.757
Các đối tượng khác	16.046.125.338	3.141.949.307
TỔNG CỘNG	39.684.873.401	11.844.476.440

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp/ cần trừ trong năm	Số cuối năm
Phải trả				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.628.333.843	(4.601.424.693)	3.026.909.150
Thuế xuất, nhập khẩu	123.874.059	20.540.814.780	(17.522.742.670)	3.141.946.169
Thuế thu nhập cá nhân	270.778.539	1.703.616.528	(1.956.827.046)	17.568.021
Thuế giá trị gia tăng	439.239.558	245.929.353.788	(246.368.593.346)	-
TỔNG CỘNG	833.892.156	275.802.118.939	(270.449.587.755)	6.186.423.340
	Số đầu năm	Số phải thu trong năm	Số đã cần trừ trong năm	Số cuối năm
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	14.521.690.334	286.990.543.434	(273.613.817.037)	27.898.416.731
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.261.601.294	-	(168.510.975)	1.093.090.319
Thuế thu nhập cá nhân	-	4.132.185	-	4.132.185
Khác	490.752	1.053.563.149	(1.008.601.340)	45.452.561
TỔNG CỘNG	15.783.782.380	288.048.238.768	(274.790.929.352)	29.041.091.796

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí tiện ích	5.243.126.003	2.970.867.032
Chi phí hoa hồng bán hàng	2.033.163.242	1.982.783.992
Chi phí lãi vay	1.292.214.449	1.154.959.693
Chi phí khác	179.907.572	160.111.255
TỔNG CỘNG	8.748.411.266	6.268.721.972

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ tức	346.226.145	203.147.500
Bảo hiểm xã hội	2.150.454.078	740.231.074
Chi phí khác	1.198.858.551	3.281.757.848
TỔNG CỘNG	3.695.538.774	4.225.136.422

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. VAY

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Số cuối năm
		Tăng	Giảm		
Ngắn hạn					VND
Các khoản vay ngân hàng	298.400.145.976	941.103.141.262	(1.058.996.508.917)	(171.762.630)	180.335.015.691
Vay dài hạn đến hạn trả	92.102.866.500	196.975.610.718	(128.066.414.338)	(319.546.289)	160.692.516.591
	390.503.012.476	1.138.078.751.980	(1.187.062.923.255)	(491.308.919)	341.027.532.282
Dài hạn					
Các khoản vay ngân hàng	651.520.236.400	13.237.588.320	(196.975.610.718)	(609.058.040)	467.173.155.962
TỔNG CỘNG	1.042.023.248.876	1.151.316.340.300	(1.384.038.533.973)	(1.100.366.959)	808.200.688.244

20.1 Các khoản vay ngân hàng ngắn hạn

Các khoản vay tín chấp từ các ngân hàng được thực hiện nhằm mục đích bổ sung nhu cầu vốn lưu động, chịu lãi suất dao động từ 2% đến 2,5% (đối với dư nợ ngoại tệ và 3,6% đến 4,8%/năm (đối với dư nợ VND). Chi tiết được trình bày như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Giá trị gốc		Kỳ hạn trả gốc
		VND	USD	
Ngân hàng TNHH CTBC	45.355.115.291	-	-	Từ ngày 7 tháng 1 năm 2018 đến ngày 13 tháng 3 năm 2018
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam	67.158.854.850	2.962.455		Từ ngày 14 tháng 2 năm 2018 đến ngày 29 tháng 6 năm 2018
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	53.442.031.300	2.357.390		Từ ngày 20 tháng 1 năm 2018 đến ngày 25 tháng 2 năm 2018
Ngân Hàng TMCP Phương Đông Việt Nam	14.379.014.250	634.275		Từ ngày 8 tháng 6 năm 2018 đến ngày 13 tháng 6 năm 2018
TỔNG CỘNG	180.335.015.691	5.954.120		

Công ty Cổ phần Sợi Thép Kỳ

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

20. VAY (tiếp theo)

20.2 Các khoản vay ngân hàng dài hạn

Các khoản vay dài hạn từ các ngân hàng chịu lãi suất dao động từ 2,25% đến 3,10% (đối với dư nợ ngoại tệ) và 5,2% (đối với dư nợ VND). Chi tiết của khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Số cuối năm	Giá trị gốc	Kỳ hạn trả gốc	Hình thức đảm bảo
	VND	Đô la Mỹ		
Ngân hàng TNHH CTBC	171.914.166.818	7.583.333	Từ ngày 1 tháng 3 năm 2018 đến ngày 1 tháng 3 năm 2021	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm toàn bộ máy móc và thiết bị nhập khẩu (dùng trong giai đoạn 4 của dự án Trắng Bàng)
	13.237.588.320	-	Từ ngày 5 tháng 6 năm 2019 đến ngày 5 tháng 12 năm 2022	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm toàn bộ máy móc và thiết bị nhập khẩu (dùng trong giai đoạn 5 của dự án Trắng Bàng)
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	408.003.381.675	17.997.503	Từ ngày 20 tháng 4 năm 2018 đến ngày 20 tháng 10 năm 2021	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm quyền sử dụng đất và máy móc thiết bị tại Chi nhánh Trắng Bàng, tỉnh Tây Ninh
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Á	34.710.535.740	1.531.122	Từ ngày 3 tháng 4 năm 2018 đến ngày 3 tháng 1 năm 2019	Tài sản hình thành từ khoản vay, bao gồm toàn bộ máy móc và thiết bị nhập khẩu (dùng trong giai đoạn 2 của dự án Trắng Bàng)
TỔNG CỘNG	627.865.672.553	27.111.958		
Trong đó:				
Vay dài hạn đến hạn trả	160.692.516.591	7.088.333		
Vay dài hạn	467.173.155.962	20.023.625		

Công ty Cổ phần Sợi Thế Kỳ

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND Tổng cộng
Năm trước:					
Số đầu năm	465.358.350.000	35.297.435.379	1.219.011.000	187.902.570.621	689.777.367.000
Tăng vốn	69.801.890.000	-	-	(69.801.890.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	28.599.093.117	28.599.093.117
Cổ tức công bố	-	-	-	(23.267.917.500)	(23.267.917.500)
Số cuối năm	535.160.240.000	35.297.435.379	1.219.011.000	123.431.856.238	695.108.542.617
Năm nay:					
Số đầu năm	535.160.240.000	35.297.435.379	1.219.011.000	123.431.856.238	695.108.542.617
Tăng vốn (*)	64.217.740.000	-	-	(64.217.740.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	99.615.432.848	99.615.432.848
Cổ tức công bố (*)	-	-	-	(16.054.807.200)	(16.054.807.200)
Khác	-	-	-	(18.158.265)	(18.158.265)
Số cuối năm	599.377.980.000	35.297.435.379	1.219.011.000	142.756.583.621	778.651.010.000

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2017 ngày 28 tháng 3 năm 2017 và các Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 05/2017/NQHĐQT, 06/2017/NQHĐQT ngày 19 tháng 6 năm 2017 và ngày 26 tháng 6 năm 2017, phê duyệt tỷ lệ cổ tức bằng tiền là 3% mệnh giá cổ phiếu (tương đương 300 VND/cổ phiếu) và bằng cổ phiếu tỷ lệ 12% vốn cổ phần (tương đương 64.217.740.000 VND).

Vào ngày 31 tháng 7 năm 2017, Công ty đã hoàn thành việc phát hành 6.421.774 cổ phiếu phổ thông cho cổ đông hiện hữu để trả cổ tức và tăng vốn cổ phần từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Theo đó, vốn cổ phần của Công ty là 599.377.980.000 VND theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 16 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 9 tháng 8 năm 2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

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

	Năm nay	VND Năm trước
Vốn cổ phần đã góp		
Số đầu năm	535.160.240.000	465.358.350.000
Tăng trong năm	64.217.740.000	69.801.890.000
Số cuối năm	599.377.980.000	535.160.240.000
Cổ tức đã công bố	(80.272.547.200)	(93.069.807.500)
Cổ tức đã trả bằng tiền	(15.911.728.555)	(23.093.312.750)
Cổ tức đã trả bằng cổ phiếu	(64.217.740.000)	(69.801.890.000)

21.3 Cổ phiếu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Cổ phiếu đã được duyệt	59.937.798	599.377.980.000	53.516.024	535.160.240.000
Cổ phiếu đã phát hành				
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	59.937.798	599.377.980.000	53.516.024	535.160.240.000
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	53.516.024	535.160.240.000
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	59.937.798	599.377.980.000	53.516.024	535.160.240.000

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu bán hàng

	Năm nay	VND Năm trước
Doanh thu gộp	2.008.604.207.131	1.379.413.135.868
Trừ:		
Hàng bán bị trả lại	(19.178.795.586)	(21.128.320.643)
Giảm giá hàng bán	(372.192.832)	-
Doanh thu thuần	1.989.053.218.713	1.358.284.815.225

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

22. DOANH THU (tiếp theo)

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	VND Năm trước
Lãi tiền gửi	5.197.842.581	652.828.966
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.873.122.022	184.068.196
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	948.230.039	-
TỔNG CỘNG	8.019.194.642	836.897.162

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	VND Năm trước
Lãi tiền vay	27.469.431.784	16.375.957.696
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.300.697.961	3.059.612.823
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	10.086.549.611
TỔNG CỘNG	29.770.129.745	29.522.120.130

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay	VND Năm trước
Phí vận chuyển	16.297.673.130	13.060.068.912
Phí phát hành thư tín dụng (L/C), chứng từ xuất khẩu	7.958.454.845	5.618.197.173
Chi phí hoa hồng bán hàng	4.973.842.492	4.984.358.206
Chi phí khác	2.486.994.612	1.824.095.075
TỔNG CỘNG	31.716.965.079	25.486.719.366

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	VND Năm trước
Chi phí nhân công	30.034.011.704	20.071.295.386
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.890.546.389	11.119.215.073
Chi phí phụ tùng, vật phẩm	5.335.100.608	4.008.415.559
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định	4.107.944.097	5.557.254.898
Chi phí khác	5.292.257.351	4.397.467.543
TỔNG CỘNG	58.659.860.149	45.153.648.459

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

		VND
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.277.702.888.743	859.359.407.673
Chi phí dịch vụ mua ngoài	261.930.699.527	205.695.292.662
Chi phí khấu hao và hao mòn tài sản cố định (Thuyết minh số 10 và 11)	147.805.490.455	123.092.808.467
Chi phí nhân công	127.112.507.371	86.969.683.783
Chi phí khác	48.323.049.936	25.064.838.897
TỔNG CỘNG	1.862.874.636.032	1.300.182.031.482

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

- Đối với Văn phòng chính Củ Chi, thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20% lợi nhuận chịu thuế.
- Đối với Chi nhánh Trảng Bàng, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận đầu tư điều chỉnh do Ban Quản lý Khu Công nghiệp tỉnh Tây Ninh cấp ngày 6 tháng 9 năm 2016. Theo đó, Công ty được hưởng ưu đãi thuế (thuế suất 10%) trong vòng mười lăm (15) năm kể từ năm trước (năm 2016). Công ty được miễn thuế TNDN trong bốn (4) năm kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% thuế TNDN trong chín (9) năm tiếp theo.
- Đối với Unitex, thuế suất thuế TNDN áp dụng là 20% lợi nhuận chịu thuế. Unitex được miễn thuế TNDN trong hai (2) năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 4 năm tiếp theo.

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

27.1 Chi phí thuế TNDN

		VND
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN năm nay	7.845.003.744	60.005.312
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu trong những kỳ trước	(47.668.173)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	7.797.335.571 (2.413.115.617)	60.005.312 2.009.163.689
TỔNG CỘNG	5.384.219.954	2.069.169.001

Thuế TNDN hiện hành phải nộp được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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 tài chính 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 nộp của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

27.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)

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

	Năm nay	VND Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	104.999.652.802	30.668.262.118
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Nhóm Công ty	13.105.008.570	2.533.442.847
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Các khoản chi phí không được khấu trừ	322.294.968	357.515.375
Ưu đãi thuế ở Chi nhánh Trảng Bàng	(7.995.415.411)	(2.005.859.893)
Điều chỉnh thuế TNDN trích thừa trong những năm trước	(47.668.173)	-
Ảnh hưởng đến thuế thu nhập hoãn lại do thay đổi thuế suất	-	1.184.070.672
Chi phí thuế TNDN	5.384.219.954	2.069.169.001

27.2 Thuế thu nhập hoãn lại

Nhóm 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 hợp nhất</i>		<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</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				
Lợi nhuận chưa thực hiện	-	-	-	(1.193.660.139)
Chi phí phải trả	401.876.509	393.956.539	7.919.970	(615.984.896)
Trích trước tiền nghỉ phép năm	2.306.301.659	105.362.551	2.200.939.108	(83.379.236)
Trợ cấp thôi việc phải trả	73.994.250	69.823.636	4.170.614	(3.866.914)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	481.112.386	314.779.825	166.332.561	(85.444.190)
Khác biệt trong việc ghi nhận doanh thu xuất khẩu	-	-	-	2.130.120
Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	7.246.868	(26.506.496)	33.753.364	(28.958.434)
	3.270.531.672	857.416.055		
Thu nhập (chi phí) thuế thu nhập hoãn lại tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất			2.413.115.617	(2.009.163.689)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

28. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

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

VND				
Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần E.DYE Việt Nam	Công ty liên kết	Góp vốn	27.050.400.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan	Bán hàng	48.958.162.296	98.856.751.422
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan	Bán hàng	22.617.112.045	4.065.122.685

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

VND				
Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng (Thuyết minh số 6)				
Công ty TNHH P.A.N Châu Á	Bên liên quan	Bán hàng	2.919.369.901	922.123.711
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Liên An	Bên liên quan	Bán hàng	-	6.530.959.455
			2.919.369.901	7.453.083.166

Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 8)

Công ty TNHH Sợi, Dệt Nhuộm Unitex (trước đây)	Bên liên quan	Chi hộ	-	45.961.835.781
--	---------------	--------	---	----------------

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

VND		
	Năm nay	Năm trước
Ban Tổng Giám đốc	3.197.975.348	4.545.155.066
Hội đồng Quản trị	540.000.000	540.000.000
Ban Kiểm soát	96.000.000	96.000.000
TỔNG CỘNG	3.833.975.348	5.181.155.066

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

29. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Nhóm Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu:

	Năm nay	VND Năm trước
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	99.615.432.848	28.599.093.117
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	59.937.798	59.937.798
Lãi trên cổ phiếu (mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu)		
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.662	477
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.662	477

(*) Số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm 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 năm và giảm trừ cổ phiếu quỹ. Số lượng cổ phiếu lưu hành bình quân cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được điều chỉnh tăng 6.421.774 cổ phiếu để phản ánh số cổ phiếu phát hành trong năm 2017 từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Thuyết minh số 21.1).

Không có cổ phiếu phổ thông có tác động suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính này.

30. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Nhóm Công ty hiện đang thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc năm tài chính, các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Số cuối năm	VND Số đầu năm
Dưới 1 năm	857.580.000	1.160.930.000
Từ 1 đến 5 năm	1.362.000.000	1.362.000.000
Trên 5 năm	10.413.625.000	10.754.125.000
TỔNG CỘNG	12.633.205.000	13.277.055.000

31. CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngoại tệ:		
Đô la Mỹ (USD)	208.537	332.765

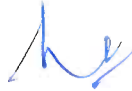
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

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

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



Người lập
Phan Thanh Phú



Kế toán trưởng
Phan Như Bích



Tổng Giám đốc
Đặng Triệu Hòa

Ngày 16 tháng 3 năm 2018