



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán	3 - 5
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7
4. Thuyết minh báo cáo tài chính	8 - 30

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn	100		2.399.140.550.300	2.136.161.293.181
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	414.775.804.729	279.359.599.664
1. Tiền	111		248.775.804.729	124.359.599.664
2. Các khoản tương đương tiền	112		166.000.000.000	155.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	172.200.000.000	177.200.000.000
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		172.200.000.000	177.200.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	1.618.726.445.461	1.450.523.413.040
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.484.403.280.802	1.223.374.573.306
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.382.054.489	18.817.449.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		138.021.159.851	217.531.439.915
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(9.080.049.681)	(9.200.049.681)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	165.155.432.741	193.549.836.987
1. Hàng tồn kho	141		165.155.432.741	198.214.973.372
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(4.665.136.385)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28.282.867.369	35.528.443.490
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	62.500.000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12	28.220.367.369	35.528.443.490
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.12	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. Tài sản dài hạn	200		1.184.985.496.826	1.212.619.325.064
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.03	1.523.720.500	1.523.720.500
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		49.098.170.658	49.298.170.658
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		72.593.264	72.593.264
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		350.000.000	350.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.173.720.500	1.173.720.500
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(49.170.763.922)	(49.370.763.922)
II. Tài sản cố định	220		176.634.596.207	178.302.554.451
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	24.648.970.086	25.439.033.927
- Nguyên giá	222		73.689.444.481	74.189.909.302
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.040.474.395)	(48.750.875.375)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.06	15.488.588.224	16.307.520.391
- Nguyên giá	225		19.654.372.000	19.654.372.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4.165.783.776)	(3.346.851.609)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	136.497.037.897	136.556.000.133
- Nguyên giá	228		137.957.909.108	137.957.909.108
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.460.871.211)	(1.401.908.975)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
III. Bất động sản đầu tư	230		8.203.027.860	8.293.836.287
1. Nguyên giá	231		9.080.842.650	9.080.842.650
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(877.814.790)	(787.006.363)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7.675.838.882	7.630.823.445
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.675.838.882	7.630.823.445
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	984.019.878.672	1.009.731.878.672
1. Đầu tư vào công ty con	251		822.204.956.172	822.204.956.172
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		78.748.922.500	78.748.922.500
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		141.731.960.344	141.731.960.344
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(83.665.960.344)	(57.953.960.344)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		25.000.000.000	25.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.928.434.705	7.136.511.709
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	3.268.424.768	3.476.501.772
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	3.660.009.937	3.660.009.937
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.584.126.047.126	3.348.780.618.245

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. Nợ phải trả	300	V.10	2.379.043.595.466	2.125.651.604.897
I. Nợ ngắn hạn	310		2.369.494.401.987	2.116.232.734.422
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.048.759.158.542	763.080.937.088
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.910.570.413	1.269.280.124
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		292.119.724	11.158.603.473
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		20.014.752.434	6.035.557.365
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		15.079.372.477	27.125.847
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		32.983.844.953	32.900.165.465
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	1.240.866.240.639	1.297.890.273.560
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.588.342.805	3.870.791.500
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
II. Nợ dài hạn	330		9.549.193.479	9.418.870.475
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	V.11	9.549.193.479	9.418.870.475
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		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.12	1.205.082.451.660	1.223.129.013.348
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.205.082.451.660	1.223.129.013.348
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		609.946.910.000	609.946.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		609.946.910.000	609.946.910.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		253.132.567.160	253.132.567.160
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(717.500.000)	(473.500.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		298.793.478.695	298.793.478.695
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		43.926.995.805	61.729.557.493
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		61.913.557.493	(74.655.245.112)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(17.986.561.688)	136.384.802.605
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.584.126.047.126	3.348.780.618.245

M

Văn Thị Xuân Sương
 Người lập biểu

mk

Đoàn Thị Mỹ Lệ
 Kế toán trưởng



Hy
 Đặng Huy Hiệp
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 16 tháng 04 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
1	2	3	4	5	6	7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2.133.128.443.325	2.631.470.449.492	2.133.128.443.325	2.631.470.449.492
Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	2.133.128.443.325	2.631.470.449.492	2.133.128.443.325	2.631.470.449.492
Giá vốn hàng bán	11	VI.02	2.090.546.584.365	2.586.994.591.973	2.090.546.584.365	2.586.994.591.973
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.581.858.960	44.475.857.519	42.581.858.960	44.475.857.519
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	26.932.483.052	69.086.010.445	26.932.483.052	69.086.010.445
Chi phí tài chính	22	VI.04	65.216.665.301	21.602.799.840	65.216.665.301	21.602.799.840
Trong đó: +Chi phí lãi vay	23		29.706.354.399	20.335.620.406	29.706.354.399	20.335.620.406
+Chi phí (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính			25.712.000.000	-	25.712.000.000	-
Chi phí bán hàng	24	VI.05	15.297.312.074	6.267.883.254	15.297.312.074	6.267.883.254
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	8.416.392.953	12.664.252.082	8.416.392.953	12.664.252.082
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(19.416.028.316)	73.026.932.788	(19.416.028.316)	73.026.932.788
Thu nhập khác	31	VI.07	2.571.232.996	9.079.916.530	2.571.232.996	9.079.916.530
Chi phí khác	32	VI.08	1.141.766.368	6.722.248.409	1.141.766.368	6.722.248.409
Lợi nhuận khác	40		1.429.466.628	2.357.668.121	1.429.466.628	2.357.668.121
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(17.986.561.688)	75.384.600.909	(17.986.561.688)	75.384.600.909
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	-	2.730.648.673	-	2.730.648.673
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(17.986.561.688)	72.653.952.236	(17.986.561.688)	72.653.952.236
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(295)	1.321	(295)	1.321

Văn Thị Xuân Sương
Người lập biểu

Đoàn Thị Mỹ Lệ
Kế toán trưởng



Đặng Huy Hiệp
Tổng Giám Đốc
Ngày 16 tháng 04 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	(17.986.561.688)	75.384.600.909
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	1.258.301.850	1.737.100.004
Các khoản dự phòng	03	20.726.863.615	
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	4.763.378.130	
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(25.153.531.189)	(66.837.727.000)
Chi phí lãi vay	06	29.706.354.399	20.335.620.406
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động	08	13.314.805.117	30.619.594.319
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(163.057.871.306)	(530.961.763.606)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	33.059.540.631	(66.758.170.122)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	347.927.324.572	56.916.890.801
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	145.577.004	(1.416.922.996)
(Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
Tiền lãi vay đã trả	13	(17.201.165.585)	(24.222.263.461)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(3.250.287.614)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	214.188.210.433	(539.072.922.679)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	455.449.384	5.160.877.328
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	7.376.191.909
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(20.000.000.000)	(77.500.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	30.000.000.000	43.828.328.767
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23.111.315.356	66.837.727.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	33.566.764.740	45.703.125.004
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	(244.000.000)	-
Tiền thu từ đi vay	33	859.620.134.143	2.099.717.020.886
Tiền trả nợ gốc vay	34	(972.741.100.735)	(1.528.642.708.463)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(891.755.730)	(291.278.679)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(114.256.722.322)	570.783.033.744
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	133.498.252.851	77.413.236.069
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	279.359.599.664	52.293.395.842
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.917.952.214	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	414.775.804.729	129.706.631.911

Văn Thị Xuân Sương
Người lập biểu

Đoàn Thị Mỹ Lệ
Kế Toán Trưởng

Đặng Huy Hiệp
Tổng Giám Đốc
Ngày 16 tháng 04 năm 2020



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002772 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18/10/2004 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 15 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303522206 ngày 03/09/2019.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là SMC kể từ ngày 30 tháng 10 năm 2006 theo Giấy phép niêm yết số 62/UBCK-GPNY do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 9 năm 2006.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 609.946.910.000 đồng, được chia thành 60.994.691 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng, tất cả cổ phần của Công ty là cổ phần phổ thông.

2 Tên giao dịch, trụ sở và các đơn vị trực thuộc

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: SMC Trading Investment Joint Stock Company. Tên viết tắt: SMC J.S.C.

- Trụ sở chính đặt tại: 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh.

3 Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất - thương mại - dịch vụ - xây dựng.

4 Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu sắt thép, hàng kim khí, vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất, thiết bị xây lắp, thiết bị cơ khí, khung kho nhà xưởng bằng cấu kiện nhôm, thép, inox (không sản xuất tại trụ sở). Xây dựng, lắp đặt công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi. Sửa chữa nhà ở, trang trí nội thất. Lập dự án đầu tư xây dựng. Kinh doanh nhà. Mua bán hàng kim khí điện máy, thực phẩm. Dịch vụ giao nhận, kho vận hàng hoá nội địa và xuất khẩu.

5 Tổng số công nhân viên

Tổng số lao động đến ngày 31/03/2019: 107 người.

6 Danh sách công ty con và công ty liên kết, liên doanh

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Công ty TNHH Thép SMC	Đường 1B, KCN Phú Mỹ 1, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại, và dịch vụ	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Thương Mại SMC	Đường số 5, KCN Đồng An, Thuận An, Bình Dương	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%

6 Danh sách công ty con và công ty liên kết, liên doanh (tiếp theo)

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	Lô C5A Khu C, KCN Hiệp Phước, Hồ Chí Minh	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	Lô 33, KCN Tân Tạo, Bình Tân, Hồ Chí Minh	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Cty TNHH Hanwa SMC Steel Service Hà Nội	Lô số 47, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	35,00%	35,00%
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	50,00%	50,00%
Công ty TNHH SMC TOAMI	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	25,00%	25,00%
Công ty TNHH Liên Doanh Ống Thép SENDO	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất và gia công sản phẩm ống thép hàn	75,00%	75,00%
Công ty TNHH MTV SMC Đà Nẵng	Đường số 2, KCN Hòa Cầm, Quận Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính đều được đáp ứng.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

Các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC và các Công ty con ("Tập đoàn") được lập và trình bày bằng đồng Việt Nam phù hợp với hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm không chủ định trình bày nhằm cung cấp các thông tin tài chính theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ ngoài Việt Nam.

Trong năm tài chính 2019, Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 thay thế cho Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam được thực hiện như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;

- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- + Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

3. Tiền và 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. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác được Công ty áp dụng theo Chuẩn mực kế toán số 10. Theo đó, Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Bên cạnh đó, theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính, thì:

- Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật.
- Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4. Chi phí trả trước

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Chi phí công cụ, dụng cụ
- Chi phí bảo hiểm
- Chi phí triển khai dự án
- Phí hạ tầng khu công nghiệp
- Tiền thuê đất trả trước
- Chi phí chờ phân bổ khác

5. Các khoản phải thu

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

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu.

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua - bán;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

6. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

7. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn 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 được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

Phần mềm máy tính và phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 25 năm
Máy móc thiết bị	03 - 08 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
Phần mềm	02 - 20 năm

8. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và khấu trừ bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản.

Trong quá trình cho thuê hoạt động phải tiến hành trích khấu hao BĐSĐT và ghi nhận vào chi phí kinh doanh trong kỳ (kể cả trong thời gian ngừng cho thuê)

Công ty không trích khấu hao đối với BĐSĐT nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy BĐSĐT bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì doanh nghiệp được đánh giá giảm nguyên giá BĐSĐT và ghi nhận khoản tổn thất vào giá vốn hàng bán.

Khi bất động sản đầu tư được bán, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý của BĐSĐT nên BĐSĐT sẽ được Công ty ghi nhận và hạch toán theo giá trị sổ sách kế toán.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hoá dịch vụ;

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn

10. Hợp đồng thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hoá trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản nhằm phản ánh tỷ lệ lãi suất bình ổn phát sinh trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hoá được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính hoặc theo thời hạn thuê tài sản, nếu có cam kết là bên thuê sẽ không được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Máy móc thiết bị

03-12 năm

11. Đầu tư tài chính

Đầu tư vào Công ty con

Các khoản đầu tư vào các Công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con sau ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các Công ty liên kết

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

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Liên doanh thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Phần vốn góp của Công ty trong đơn vị liên doanh được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Theo phương pháp này, phần vốn góp của Công ty trong liên doanh được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của 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.

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế được lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này. Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết trên thị trường chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách. Các chứng khoán không niêm yết mà không có cơ sở để xác định một cách đáng tin cậy giá trị hợp lý được ghi nhận theo giá mua ban đầu.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách

- Đối với chứng khoán niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng; Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

+ Đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán, thì khoản đầu tư không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

12. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 25,5%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản nợ dự phòng phải trả trong tương lai chưa chắc chắn về giá trị hoặc thời gian phải trả. Các khoản dự phòng nợ phải trả được ghi nhận khi đã xác định chắc chắn nghĩa vụ nợ phải trả vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng phải trả được ghi nhận theo phương pháp lập thêm hoặc hoàn nhập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước.

Dự phòng trợ cấp mất việc làm: được ghi nhận khi thực tế phát sinh.

14. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi phát sinh, trừ trường hợp chúng được vốn hóa theo quy định.

Lãi tiền vay của các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng tài sản cố định trong giai đoạn trước khi hoàn thành đưa vào sử dụng sẽ được cộng vào nguyên giá tài sản.

Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí hoạt động tài chính ngay khi phát sinh.

15. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả 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 thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

16. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp ban đầu của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

18. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào khối lượng dịch vụ cung cấp và người mua chấp nhận thanh toán.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu

Không có khoản thu nhập nào được ghi nhận khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập. Tuy nhiên, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được sẽ trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính có liên quan.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán, chuyển nhượng vốn

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán và chuyển nhượng vốn được xác định là phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn chứng khoán. Thu nhập này được ghi nhận vào ngày phát sinh giao dịch, tức là hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện.

19. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh và tương xứng với doanh thu.

20. Thuế

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối 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 báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại 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.

21. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		31/03/2020	01/01/2020
Tiền mặt		3.864.144.009	210.282.350
Tiền gửi ngân hàng	(1.1)	244.911.660.720	124.149.317.314
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.	(1.2)	166.000.000.000	155.000.000.000
Cộng		414.775.804.729	279.359.599.664

(1.1) Trong đó:		31/03/2020	01/01/2020
Tiền gửi ngân hàng bằng USD		5.003.922,05	2.295.231,68
Tương đương VND		117.567.148.565	53.035.918.430
(1.2) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại Ngân hàng, lãi suất 4,75 %/năm			

2. Các khoản đầu tư tài chính**2.1 Chứng khoán kinh doanh**

	Số lượng cổ phần	Mệnh giá	Đơn giá mua	Giá trị đầu tư ban đầu	Dự phòng đến 31/03/2020	Giá trị đầu tư đến 31/03/2020
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPCOM						
Cty CP TV XD Tổng hợp (NAC)	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		31/03/2020	01/01/2020
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng (Ngắn hạn)		172.200.000.000	177.200.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng(*) (Dài hạn)		25.000.000.000	25.000.000.000

(*) Trong đó: + Mua trái phiếu nắm giữ là 25.000.000.000 VNĐ kì hạn 10 năm, lãi lãnh hàng năm.

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Dự phòng đến 31/03/2020	Giá trị hợp lý 31/03/2020	Giá gốc	Dự phòng đến 01/01/2020	Giá trị hợp lý 01/01/2020
(a) - Đầu tư vào công ty con	822.204.956.172	-	822.204.956.172	822.204.956.172	-	822.204.956.172
(b) - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	103.015.255.066	-	112.045.045.137	78.748.922.500	-	108.775.916.782
(c) - Đầu tư vào đơn vị khác	141.731.960.344	(83.665.960.344)	58.066.000.000	141.731.960.344	(57.953.960.344)	83.778.000.000
Cộng	1.066.952.171.582	(83.665.960.344)	992.316.001.309	1.042.685.839.016	(57.953.960.344)	1.014.758.872.954

(a) Đầu tư vào công ty con	Vốn điều lệ	Giá trị góp vốn ban đầu	Dự phòng đến 31/03/2020	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp đến 31/03/2020
Cty TNHH MTV TM SMC	50.000.000.000	50.000.000.000	-	100%	50.000.000.000
Cty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	180.000.000.000	180.000.000.000	-	100%	180.000.000.000
Cty TNHH Thép SMC	200.000.000.000	230.000.000.000	-	100%	230.000.000.000
Cty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	30.000.000.000	30.000.000.000	-	100%	30.000.000.000
Cty TNHH MTV SMC Tân Tạo	150.000.000.000	150.000.000.000	-	100%	150.000.000.000
Cty TNHH LD Ống Thép SENDO	171.040.000.000	132.204.956.172	-	75%	132.204.956.172
Cty TNHH MTV SMC Đà Nẵng	50.000.000.000	50.000.000.000	-	100%	50.000.000.000
Cộng	831.040.000.000	822.204.956.172	-	-	822.204.956.172

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Vốn điều lệ	Giá trị góp vốn ban đầu	Lợi nhuận tích lũy chưa phân phối theo tỷ lệ vốn góp đến 31/03/2020	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp đến 31/03/2020
Cty TNHH SMC-SUMMIT	83.286.000.000	41.640.000.000	19.297.238.055	50%	60.937.238.055
Cty Hanwa SMC SteelService Hà Nội	64.369.800.000	45.440.755.066	2.438.093.539	35%	47.878.848.605
Cty TNHH SMC TOAMI	65.217.375.000	15.934.500.000	(12.705.541.523)	25%	3.228.958.477
Cộng	212.873.175.000	103.015.255.066	9.029.790.071		112.045.045.137

(c) Đầu tư vào đơn vị khác	Số lượng cổ phần	Mệnh giá	Đơn giá mua	Giá trị đầu tư ban đầu	Dự phòng đến 31/03/2020	Giá trị đầu tư đến 31/03/2020
Các công ty đã niêm yết						
Cty CP Thép Pomina (POM)	1.560.000	10.000	18.013	28.099.960.344	(21.313.960.344)	6.786.000.000
Cty CP Thép Nam Kim (NKG)	9.100.000	10.000	9.839	89.532.000.000	(49.492.000.000)	40.040.000.000
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPCOM						
Tổng Cty Thép Việt Nam (TVN)	1.000.000	10.000	10.100	10.100.000.000	(3.900.000.000)	6.200.000.000
Cty CP Thép tấm lá Thống Nhất (TNS)	1.400.000	10.000	10.000	14.000.000.000	(8.960.000.000)	5.040.000.000
Cộng	13.060.000			141.731.960.344	(83.665.960.344)	58.066.000.000

3. Phải thu

3.1 Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Khách hàng trong nước

Cty Cổ Phần Xây Dựng An Phong

Cty TNHH SX TM Và XNK Đức Khánh

Cty CP Tập Đoàn Xây Dựng Hòa Bình

Cty TNHH XD Và TM An Tâm

Cty Posco E&C-TC Gói Thầu A2 Thuộc DA HD Long Sơn

Các khách hàng khác

- Khách hàng ngoài nước (*)

Heng Lylykeav Import Export Co.,Ltd

Chip Mong Group Co.,LTD

Eoun Steel Co.,Ltd

Ty Thai Henglong Supply Construction material Co

Các khách hàng khác

- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)

Cộng

31/03/2020

459.211.190.896

39.723.877.325

33.849.179.751

28.617.921.196

27.554.908.169

15.778.992.064

313.686.312.391

66.303.859.169

11.016.530.609

22.906.835.568

21.849.470.112

10.531.022.880

-

958.888.230.737

1.484.403.280.802

01/01/2020

31.285.049.823

-

-

-

-

-

31.285.049.823

47.045.409.732

21.767.367.054

-

25.278.042.678

-

-

1.145.044.113.751

1.223.374.573.306

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải thu khách hàng có gốc ngoại tệ là 2.822.041,25 USD tương đương 66.303.859.169 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

b) Dài hạn (*)	31/03/2020	01/01/2020
Cty TNHH MTV Hàng Hóa Quốc Tế D.A.T	1.429.438.802	1.429.438.802
Cty TNHH Thép Phú Vinh	2.088.152.734	2.088.152.734
Công Ty TNHH Xây Dựng Number One	4.841.709.230	4.841.709.230
Cty TNHH Xuân Giang	2.838.399.843	2.838.399.843
Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn	3.563.518.010	3.563.518.010
Cty TNHH Đầu Tư Thương Mại SPC	6.367.855.501	6.367.855.501
Các khách hàng khác	27.969.096.538	28.169.096.538
Cộng	49.098.170.658	49.298.170.658

(*) Toàn bộ là những khách hàng thuộc đối tượng nợ khó đòi.

3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn		
- Nhà cung cấp trong nước	5.382.054.489	18.817.449.500
Công Ty TNHH An Hưng Tường	2.700.000.000	-
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Lê Hữu	1.093.551.180	-
Cty Cổ Phần Công Nghệ CITEK	119.000.000	119.000.000
Cty TNHH XNK Quang Vinh	109.104.991	-
Các đối tượng khác	560.398.318	18.698.449.500
- Nhà cung cấp nước ngoài	-	-
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	-
Cộng	5.382.054.489	18.817.449.500

(*) Trong đó, bao gồm khoản trả trước cho người bán có gốc ngoại tệ là 0 USD tương đương 0 VND

b) Dài hạn (*)	31/03/2020	01/01/2020
Cộng	72.593.264	72.593.264

(*) Toàn bộ là những đối tượng nhận ứng trước nhưng không thực hiện.

3.3 Phải thu về cho vay dài hạn

Bao gồm:	31/03/2020	01/01/2020
- Cá nhân thuộc SMC	350.000.000	350.000.000
Cộng	350.000.000	350.000.000

3.4 Phải thu khác

a) Ngắn hạn	31/03/2020	01/01/2020
- Phải thu lãi tiền gửi tiết kiệm, lãi cho vay	2.140.824.109	2.619.904.657
- Ký quỹ mua hàng hóa	3.090.500.000	3.474.500.000
- Các khoản tạm ứng	257.058.250	209.740.000
- Phải thu từ các bên liên quan (thuyết minh số VII.2)	119.721.430.554	194.299.718.918
- Phải thu khác	12.811.346.938	16.927.576.340
Cộng	138.021.159.851	217.531.439.915
b) Dài hạn	31/03/2020	01/01/2020
- Ký quỹ thuê mua tài chính (*)	343.720.500	343.720.500
- Khoản ký quỹ thuê xe	830.000.000	830.000.000
Cộng	1.173.720.500	1.173.720.500

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(*) Ký quỹ cho các hợp đồng thuê tài chính mua máy móc thiết bị	USD	Tương đương VND
* Ký quỹ cho Hợp đồng số B180903401 ngày 06/09/2018	-	271.950.000
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 82.18.03/CTTC ngày 24/04/2018	3.075	71.770.500
Cộng	3.075	343.720.500

3.5 Nợ xấu	31/03/2020			01/01/2020		
	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
Ngắn hạn	17.565.542.789	9.080.049.681		17.685.542.789	9.200.049.681	
	794.556.569	794.556.569	Cty TNHH Thép Bảo Tiến	814.556.569	814.556.569	Cty TNHH Thép Bảo Tiến
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán từ 1-2 năm	11.603.913.165	5.801.956.583	Cty Cổ Phần BÉTON 6	11.603.913.165	5.801.956.583	Công Ty Cổ Phần BÉTON 6
	5.167.073.055	2.483.536.529	Cty TNHH MTV VLXD CII E & C	5.267.073.055	2.583.536.529	Cty TNHH MTV VLXD CII E & C
Dài hạn	49.098.170.658	49.170.763.922		49.298.170.658	49.370.763.922	
	700.000.000	700.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát	900.000.000	900.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán 2-3 năm	1.118.709.397	1.118.709.397	Cty TNHH Xây Dựng Dân Dụng Và Công Nghiệp Nam Việt	1.118.709.397	1.118.709.397	Cty TNHH Xây Dựng Dân Dụng Và Công Nghiệp Nam Việt
	16.582.542.363	16.582.542.363	Công Ty TNHH Metacor Việt Nam	16.582.542.363	16.582.542.363	Công Ty TNHH Metacor Việt Nam
	7.567.453.431	7.567.453.431	Metalworld Trading Pte Ltd	7.567.453.431	7.567.453.431	Metalworld Trading Pte Ltd
	17.689.941	17.689.941	Cty TNHH MTV Công trình Cầu phà Tp.HCM	17.689.941	17.689.941	Cty TNHH MTV Công trình Cầu phà Tp.HCM
	424.772.936	424.772.936	Cty TNHH TM Thép Long Phú Tân	424.772.936	424.772.936	Cty TNHH TM Thép Long Phú Tân
	376.603.828	376.603.828	Cty TNHH XD SX TM Phạm Võ	376.603.828	376.603.828	Cty TNHH XD SX TM Phạm Võ
	582.155.320	582.155.320	Cty CP ĐT XD Nam Nguyễn	582.155.320	582.155.320	Cty CP ĐT XD Nam Nguyễn
	308.681.681	308.681.681	Cty CP XD&TM 423	308.681.681	308.681.681	Cty CP XD&TM 423
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán trên 3 năm	6.367.855.501	6.367.855.501	Cty TNHH ĐT TM SPC	6.367.855.501	6.367.855.501	Cty TNHH ĐT TM SPC
	43.587.641	43.587.641	Cty TNHH XD Công Minh	43.587.641	43.587.641	Cty TNHH XD Công Minh
	246.900.000	246.900.000	Cty TNHH Lưới Thép hàn VRC (Việt Nam)	246.900.000	246.900.000	Cty TNHH Lưới Thép hàn VRC (Việt Nam)
	4.841.709.230	4.841.709.230	Công Ty TNHH Xây Dựng Number One	4.841.709.230	4.841.709.230	Công Ty TNHH Xây Dựng Number One
	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	3.563.518.010	3.563.518.010	Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn	3.563.518.010	3.563.518.010	Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn
	2.088.152.734	2.088.152.734	Cty TNHH Thép Phú Vinh	2.088.152.734	2.088.152.734	Cty TNHH Thép Phú Vinh
	1.429.438.802	1.429.438.802	Cty TNHH MTV HH Quốc Tế D.A.T	1.429.438.802	1.429.438.802	Cty TNHH MTV HH Quốc Tế D.A.T
Trả trước người bán	72.593.264	72.593.264		72.593.264	72.593.264	
	10.235.264	10.235.264	Cty TNHH Luyện cán thép Đăng Khoa	10.235.264	10.235.264	Cty TNHH Luyện cán thép Đăng Khoa
	19.029.000	19.029.000	Cty CP Vinh Cửu	19.029.000	19.029.000	Cty CP Vinh Cửu
	35.329.000	35.329.000	Viện Địa kỹ thuật	35.329.000	35.329.000	Viện Địa kỹ thuật
Cộng	66.663.713.447	58.250.813.603		67.056.306.711	58.643.406.867	

4. Hàng tồn kho	31/03/2020	01/01/2020
Hàng hoá	165.155.432.741	198.214.973.372
Hàng mua đang đi đường	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(4.665.136.385)
Cộng	165.155.432.741	193.549.836.987

5. Tài sản cố định hữu hình					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	23.815.366.083	21.151.412.938	14.722.563.568	14.500.566.713	74.189.909.302
Tăng	-	-	-	-	-
Giảm	-	-	500.464.821	-	500.464.821
Số dư cuối kỳ	23.815.366.083	21.151.412.938	14.222.098.747	14.500.566.713	73.689.444.481
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.015.689.583	10.682.636.550	13.898.040.355	14.154.508.887	48.750.875.375
Tăng	209.085.891	438.742.815	87.721.665	54.513.470	790.063.841
Giảm	-	-	500.464.821	-	500.464.821
Số dư cuối kỳ	10.224.775.474	11.121.379.365	13.485.297.199	14.209.022.357	49.040.474.395
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	13.799.676.500	10.468.776.388	824.523.213	346.057.826	25.439.033.927
Số dư cuối kỳ	13.590.590.609	10.030.033.573	736.801.548	291.544.356	24.648.970.086

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 28.123.000.746 đồng.

6. Tài sản cố định thuê tài chính				
Nguyên giá			Máy móc thiết bị	
Khấu hao lũy kế đầu năm			19.654.372.000	
Khấu hao phát sinh			(3.346.851.609)	
Giá trị còn lại			(818.932.167)	
			15.488.588.224	
7. Tài sản cố định vô hình		Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm		134.536.829.767	3.421.079.341	137.957.909.108
Tăng		-	-	-
Giảm		-	-	-
Số dư cuối kỳ		(*) 134.536.829.767	3.421.079.341	137.957.909.108

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	1.401.908.975	1.401.908.975
Tăng	-	58.962.236	58.962.236
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	1.460.871.211	1.460.871.211
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	134.536.829.767	2.019.170.366	136.556.000.133
Số dư cuối kỳ	134.536.829.767	1.960.208.130	136.497.037.897

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng vô thời hạn tại 124,126 và 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh trị giá 134,276,829,767 đồng. Quyền sử dụng đất này đang được sử dụng để thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty, được trình bày tại thuyết minh

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 437.433.816 đồng.

8. Bất động sản đầu tư	Số dư đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
BĐS đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Nhà và quyền sử dụng đất	9.080.842.650	-	-	9.080.842.650
Cộng	9.080.842.650	-	-	9.080.842.650
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà và quyền sử dụng đất	787.006.363	90.808.427	-	877.814.790
- Cơ sở hạ tầng				-
Cộng	787.006.363	90.808.427	-	877.814.790
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà và quyền sử dụng đất	8.293.836.287	(90.808.427)	-	8.203.027.860
- Cơ sở hạ tầng				-
Cộng	8.293.836.287	(90.808.427)	-	8.203.027.860
9. Chi phí trả trước				
a) Ngắn hạn		31/03/2020	01/01/2020	
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		62.500.000	-	
- Chi phí duy tu cơ sở hạ tầng, chi phí sửa chữa		-	-	
- Phí phát hành thư bảo lãnh trả trước		-	-	
- Chi phí khác chờ phân bổ		-	-	
Cộng		62.500.000	-	
b) Dài hạn		31/03/2020	01/01/2020	
- Chi phí Thuê đất (*)		2.580.924.768	2.601.501.772	
- Chi phí sửa chữa		-	-	
- Chi phí chờ phân bổ khác		687.500.000	875.000.000	
Cộng		3.268.424.768	3.476.501.772	

(*) - Chi phí thuê đất trả trước tại Khu công nghiệp Đồng An, Thuận An, Bình Dương đến tháng 11 năm 2046, có Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất có thời hạn của lô đất này. Có giá trị còn lại tới ngày 31.03.2020 là **1.531.547.543 đồng**.

- Giá trị sử dụng của quyền sử dụng đất của dự án Linh Tây Tower, Phường Linh Tây, Quận Thủ Đức TP.HCM. với diện tích sàn là 616.2 m2. Có giá trị còn lại tới ngày 31.03.2020 là: **1.049.377.219 đồng**.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	31/03/2020	01/01/2020
10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1.840.009.937	1.840.009.937
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	1.820.000.000	1.820.000.000
Cộng	3.660.009.937	3.660.009.937

11. Phải trả**11.1 Phải trả người bán**

Ngắn hạn (*)	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Người bán trong nước	629.897.685.007	629.897.685.007	550.088.635.182	550.088.635.182
Cty TNHH TM & SX Thép Việt	184.540.742.084	184.540.742.084	132.825.653.952	132.825.653.952
Cty TNHH Thép VINA KYOEI	234.483.245.185	234.483.245.185	232.211.975.659	232.211.975.659
CN Cty Thép Hòa Phát IY Tại B)	55.284.443.107	55.284.443.107	60.359.467.405	60.359.467.405
Cty CP SX Thép Việt Đức	38.659.755.950	38.659.755.950	32.747.810.636	32.747.810.636
Cty GT Hưng Nghiệp Formosa H'	24.297.894.629	24.297.894.629	29.832.974.685	29.832.974.685
Cty TNHH MTV Thép Miền Nam	70.323.253.643	70.323.253.643	58.066.937.979	58.066.937.979
Cty TNHH Thép Tung Ho Việt Na	13.219.132.510	13.219.132.510	-	-
Các người bán khác	9.089.217.899	9.089.217.899	4.043.814.866	4.043.814.866
- Người bán ngoài nước	418.685.227.137	418.685.227.137	212.992.301.906	212.992.301.906
Yieh Phui (China) Technomateri			-	-
Hangzhou Cogeneration (HK)	159.294.531.824	159.294.531.824	47.372.179.104	47.372.179.104
Cheongfuli (Hong Kong) Co.,Ltd	72.696.564.924	72.696.564.924	17.424.040.646	17.424.040.646
Tata Steel Limited	49.458.946.754	49.458.946.754	-	-
Hyundai Corporation	44.789.771.462	44.789.771.462	47.810.540.417	47.810.540.417
Arsen International (Hk) Limitec	48.755.357.402	48.755.357.402	10.460.558.174	10.460.558.174
Các người bán khác	43.690.054.771	43.690.054.771	89.924.983.565	89.924.983.565
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	176.246.398	176.246.398	-	-
Cộng	1.048.759.158.542	1.048.759.158.542	763.080.937.088	763.080.937.088

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải trả cho người bán có gốc ngoại tệ là 17.699.650,27 USD tương đương 418.685.227.137 VND

11.2 Người mua trả tiền trước

	31/03/2020	01/01/2020
- Cty TNHH ĐT TM Thép Sài Gòn	3.726.920.818	-
- Cty CP Thép Nam Sơn	2.700.000.000	-
- DNTN TM Khánh Minh	487.984.975	-
- Cty TNHH SX TM Thép Tiến Phát	481.612.646	-
- Các khách hàng khác	514.051.974	1.269.280.124
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	-	-
Cộng	7.910.570.413	1.269.280.124

11.3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp	31/03/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/01/2020
- Thuế TNDN	-	-	10.877.745.827	10.877.745.827
- Thuế GTGT	-	-	-	-
- Thuế TNCN	292.119.724	472.512.953	461.250.875	280.857.646
Cộng	292.119.724	472.512.953	11.338.996.702	11.158.603.473

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

b) Phải thu	31/03/2020	Số phải thu trong kỳ	Số đã thực nhận trong kỳ	01/01/2020
- Thuế GTGT được khấu trừ	28.220.367.369	190.588.343.144	197.896.419.265	35.528.443.490
- Thuế TNDN	-	-	-	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	21.192.300.348	21.192.300.348	-
Cộng	28.220.367.369	211.780.643.492	219.088.719.613	35.528.443.490
11.4 Chi phí phải trả		31/03/2020		01/01/2020
- Chi phí lãi vay còn phải trả		15.914.752.434		3.475.741.575
- Chi phí phải trả khác		4.100.000.000		2.559.815.790
Cộng		20.014.752.434		6.035.557.365
11.5 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		31/03/2020		01/01/2020
		15.079.372.477		27.125.847
11.6 Phải trả khác				
a) Ngắn hạn		31/03/2020		01/01/2020
- Kinh phí công đoàn		114.375.000		44.967.000
- Bảo hiểm bắt buộc còn phải nộp		-		-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		-		-
- Thù lao HĐQT và BKS còn phải trả		-		-
- Cổ tức năm còn Phải trả		-		-
- Phải trả các bên liên quan (thuyết minh số VII.2)		32.504.569.023		32.504.569.023
- Các khoản phải trả khác		364.900.930		350.629.442
Cộng		32.983.844.953		32.900.165.465

12. Vay và nợ thuê tài chính

12.1 Vay ngắn hạn	31/03/2020	Tăng	Giảm	01/01/2020
a) - Vay từ các ngân hàng	1.106.791.015.090	1.313.414.524.543	1.423.774.527.053	1.217.151.017.600
a.1) TMCP Công Thương Việt Nam	737.323.325.164	737.325.033.204	720.072.830.269	720.071.122.229
a.2) TMCP Ngoại Thương Việt Nam	299.785.909.094	97.242.282.859	96.971.727.221	299.515.353.456
a.5) SINOPAC - CN HCM	46.000.000.000	-	-	46.000.000.000
a.7) TMCP ĐT & PT CN-Thống Nhất	23.681.780.832	23.681.780.832	100.000.000.000	100.000.000.000
a.8) TMCP Hàng Hải VN - CN TP.HCM	-	-	51.564.541.915	51.564.541.915
a.9) TMCP Xuất Nhập Khẩu VN - CNSG	125.473.518.371	58.214.747.165	-	67.258.771.206
b) - Vay từ các cá nhân	2.860.000.000	50.000.000	2.200.000.000	5.010.000.000
c) - Vay dài hạn đến hạn trả	3.106.822.862	58.985.320	1.955.466.140	5.003.303.682
d) - Nợ dài hạn đến hạn trả	2.634.884.316	35.994.164	868.290.920	3.467.181.072
Cộng	1.240.866.240.639	1.371.774.251.192	1.428.798.284.113	1.297.890.273.560

(a.1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 20.3230110/2020-HĐCVHM/NHCT900- ĐTTMSMC ngày 15/01/2020 ; với tổng hạn mức là 1000 tỷ đồng; thời hạn vay tối đa 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất với tổng giá trị ước tính là 62.961.000.000 đồng . Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2020 là: 737.323.325.164 đồng.**

(a.2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 0077/1928/N-CTD ngày 24/09/2019 với hạn mức là 300 tỷ đồng; thời hạn vay: 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản là quyền góp vốn vào Công ty TNHH Thép SMC, Công ty TNHH SMC-Summit, Công ty TNHH SMC Toami, Công ty TNHH Liên doanh Ống thép Sendo. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2020: 299.785.909.094 đồng.**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(a.5) Khoản vay Ngân hàng SINOPAC - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 181002-SDBS1 ngày 21/05/2019 với hạn mức là 2.000.000USD; thời hạn của mỗi khoản vay không vượt quá 120 ngày kể từ ngày giải ngân. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020 : 46.000.000.000 đồng.

(a.7) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Thống Nhất theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/94681/HĐTD ngày 25/03/2020 với hạn mức là 100 tỷ đồng; thời hạn vay: 04 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020: 23.681.780.832 đồng.

(a.8) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TP HCM theo hợp đồng cấp tín dụng số 1005/2019/HĐTD/SMC ngày 10/05/2019; với tổng hạn mức là 500 tỷ đồng; thời hạn vay tối đa 03 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020 là 0 đồng.

(a.9) Khoản vay Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - CN Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng hạn mức số LAV190131096/1401 ngày 12/12/2019 với hạn mức là 200 tỷ đồng; thời hạn vay: 04 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020: 125.473.518.371 đồng.

(b) Khoản vay cá nhân theo các hợp đồng vay ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động; thời hạn vay 12 tháng; lãi suất vay là 6%. Tiền lãi được trả hàng tháng vào ngày 25 của tháng Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020 là 2.860.000.000 đồng.

	31/03/2020	Tăng	Giảm	01/01/2020
(c) Vay dài hạn đến hạn trả	3.106.822.862	58.985.320	1.955.466.140	5.003.303.682
VID Public Chi nhánh TP.HCM	3.106.822.862	58.985.320	1.955.466.140	5.003.303.682
(d) Nợ dài hạn đến hạn trả	2.634.884.316	35.994.164	868.290.920	3.467.181.072
Cty CTTC MTV QT Chailease	728.196.696	-	242.732.232	970.928.928
Cty CTTC NH TMCP Ngoại	1.906.687.620	35.994.164	625.558.688	2.496.252.144
12.2 Vay dài hạn	31/03/2020	Tăng	Giảm	01/01/2020
- Vay dài hạn ngân hàng	-	-	-	-
a) VID Public Chi nhánh TP.HCM	-	-	-	-
- Nợ dài hạn	9.549.193.479	130.323.004	-	9.418.870.475
b) Cty CTTC MTV QT Chailease	2.346.411.564	-	-	2.346.411.564
c) Cty CTTC NHTMCP Ngoại	7.202.781.915	130.323.004	-	7.072.458.911
Cộng	9.549.193.479	130.323.004	-	9.418.870.475

(a) Khoản vay Ngân hàng Public Chi nhánh TP.HCM để mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất ống thép; thời hạn vay: 05 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2020 là 131.338,95 USD tương đương 5.003.303.682 VND

	USD	Tương đương VND
* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/074 ngày 21/07/2015		
- Vay dài hạn	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) -	-
Cộng	-	-
* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/089 ngày 09/09/2015		
- Vay dài hạn	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 69.507,00	1.644.188.085
Cộng	69.507,00	1.644.188.085
* Hợp đồng số HCM/000048/16 ngày 08/04/2016		
- Vay dài hạn	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 61.831,95	1.462.634.777
Cộng	61.831,95	1.462.634.777

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(b) Khoản nợ dài hạn phải trả liên quan đến hợp đồng thuê tài chính với Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Quốc Tế Chaillease như sau:

* Hợp đồng số B180903401 ngày 06/09/2018	31/03/2020
- Nợ dài hạn còn lại	2.346.411.564
- Nợ dài hạn đến hạn trả	728.196.696
Cộng	3.074.608.260

(c) Khoản nợ dài hạn phải trả liên quan đến hợp đồng thuê tài chính với Công ty Cho Thuê Tài Chính NH TMCP Ngoại Thương VN - CN HCM như sau:

* Hợp đồng số 82.18.03/CTTC ngày 24/04/2018	USD	Tương đương VND
- Nợ dài hạn còn lại	304.493,00	7.202.781.915
- Nợ dài hạn đến hạn trả	(*) 80.604,00	1.906.687.620
Cộng	385.097,00	9.109.469.535

13. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	31/03/2020	Tăng	Giảm	01/01/2020
(a) Vốn đầu tư chủ sở hữu	609.946.910.000	-	-	609.946.910.000
Thặng dư vốn cổ phần	253.132.567.160	-	-	253.132.567.160
(b) Cổ phiếu quỹ	(717.500.000)	(244.000.000)	-	(473.500.000)
Quỹ đầu tư phát triển	298.793.478.695	-	-	298.793.478.695
(c) Lợi nhuận chưa phân phối	43.926.995.805	244.000.000	18.046.561.688	61.729.557.493
Cộng	1.205.082.451.660	-	18.046.561.688	1.223.129.013.348

(a) Công ty đã đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 15 ngày 03/09/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Theo đó, vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 609.946.910.000 đồng tương đương 60.994.691 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu	01/01/2020	31/03/2020
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	60.994.691	60.994.691
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	60.994.691	60.994.691
- Cổ phiếu thường	60.994.691	60.994.691
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	(47.350)	(71.750)
- Cổ phiếu thường	(47.350)	(71.750)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.947.341	60.922.941
- Cổ phiếu thường	60.547.341	60.522.941
- Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng (ESOP)	400.000	400.000

(c) Lợi nhuận sử dụng phân phối

- Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 01/01/2020	61.729.557.493
- Thù lao HĐQT và BKS	(60.000.000)
- Thu hồi ESOP 2019	244.000.000
- Lợi nhuận (Lỗ) sau thuế phát sinh đến 31/03/2020	(17.986.561.688)
Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 31/03/2020	43.926.995.805

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/03/2020	01/01/2020
Ngoại tệ các loại:	5.003.922,05	2.295.231,68
- USD	5.003.922,05	2.295.231,68
Nợ khó đòi đã xử lý:	187.223.826	187.223.826

VI. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
1. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hoá	2.131.770.981.883	2.629.761.575.555
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.357.461.442	1.708.873.937
Doanh thu bất động sản đầu tư	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	2.133.128.443.325	2.631.470.449.492
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thép các loại xuất bán trong kỳ	2.090.546.584.365	2.586.994.591.973
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	2.090.546.584.365	2.586.994.591.973
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	43.396.909	915.509.657
Lãi bán hàng trả chậm, trả góp	36.545.254	-
Lãi tiền gửi tiết kiệm	3.249.686.575	-
Lãi hỗ trợ vốn Công ty Con	2.227.870.856	4.190.859.799
Lãi ký quỹ, lãi cho vay	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	19.596.031.595	61.731.357.544
Chênh lệch tỷ giá	888.333.291	883.915.347
Chiết khấu thanh toán được hưởng	890.618.572	1.364.368.098
Doanh thu từ bán chứng khoán	-	-
Doanh thu tài chính khác	-	-
Cộng	26.932.483.052	69.086.010.445
4. Chi phí hoạt động tài chính		
Lãi vay	34.183.753.266	20.840.885.249
Lãi trả chậm	-	529.849
Lãi thuê mua tài chính	154.385.171	199.257.615
Lãi hỗ trợ vốn nhận từ Công ty Con	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.096.767.864	477.349.127
Giá vốn chứng khoán	-	-
Lãi vay huy động cá nhân	69.759.000	84.778.000
Dự phòng đầu tư tài chính	25.712.000.000	-
Cộng	65.216.665.301	21.602.799.840
(*) Trích Dự phòng đầu tư tài chính	-	-
- Trích dự phòng (hoàn nhập) cho đầu tư tại các Cty Con của SMC	-	-
- Trích dự phòng (hoàn nhập) cho đầu tư tại các Công ty Cổ phần	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	2.095.379.509	905.958.654
Chi phí vật liệu		
Chi phí khấu hao TSCĐ	135.537.806	135.537.806
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.659.432.686	4.514.480.783
Chi phí bằng tiền khác	406.962.073	711.906.011
Cộng	15.297.312.074	6.267.003.254
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	3.776.399.406	4.371.594.159
Chi phí vật liệu quản lý	57.213.636	111.550.000
Chi phí dụng cụ văn phòng	17.637.197	19.780.176
Chi phí khấu hao TSCĐ	838.488.271	754.321.604
Dự phòng (Hoàn nhập) phải thu khó đòi	(320.000.000)	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.254.983.809	3.981.899.961
Chi phí bằng tiền khác	791.670.634	3.425.106.182
Cộng	8.416.392.953	12.664.252.082
7. Thu nhập khác		
Thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	7.376.191.909
Thu nhập từ cho thuê tài sản thuê tài chính	1.419.503.171	1.491.889.005
Thu từ hỗ trợ phí bảo lãnh	374.883.857	-
Thu từ bồi thường	776.845.968	3.267.000
Xử lý hàng hóa thừa kiểm kê		-
Thu lãi quá hạn	-	-
Thu nhập khác	-	208.568.616
Cộng	2.571.232.996	9.079.916.530
8. Chi phí khác		
Chi phí nhượng bán tài sản cố định	-	5.902.486.419
Khấu hao tài sản cố định thuê tài chính sử dụng cho thuê	818.932.167	818.932.167
Các khoản tiền phạt, bồi thường	-	-
Xử lý hàng hóa thiếu kiểm kê		
Chi phí khác	322.834.201	829.823
Cộng	1.141.766.368	6.722.248.409

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
9. Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(17.986.561.688)	75.384.600.909
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	6.778.097.678	(61.731.357.544)
- Các khoản điều chỉnh tăng	26.374.129.273	-
Chi phí không được trừ	26.374.129.273	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	19.596.031.595	61.731.357.544
Cổ tức, lợi nhuận được chia	19.596.031.595	-
- Lỗi lũy kế được chuyển trong kỳ	-	-
Thu nhập tính thuế	(11.208.464.010)	13.653.243.365
Trong đó thu nhập tính thuế từ chuyển nhượng BĐS	-	1.473.705.330
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	2.730.648.673
10 Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Cộng	-	-
11 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 31/03/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17.637.197	172.339.390
Chi phí nhân công	5.871.778.915	21.780.918.945
Chi phí khấu hao	974.026.077	3.966.740.265
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.914.416.495	59.099.996.345
Chi phí khác bằng tiền	1.198.632.707	14.218.315.378
Cộng	23.976.491.391	99.238.310.323

VII. Thông tin khác**1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính**

Công ty không có bất kỳ sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán đòi hỏi phải thực hiện những điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Phải thu / (phải trả)
Công ty TNHH Thép SMC	Công ty con	Phải thu	239.108.868.818
		Phải thu khác	57.594.910.192
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC	Công ty con	Phải thu	161.945.043.360
		Phải thu khác	83.835.616
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH MTV SMC Đà Nẵng	Công ty con	Phải thu	-
		Phải trả người bán	-
		Phải trả khác	-
		Phải thu khác	60.000.468.913

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công ty TNHH MTV Thương Mại SMC	Công ty con	Phải thu	232.996.652.023
		Phải thu khác	2.042.215.833
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	Công ty con	Phải trả khác	32.504.569.023
Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	Công ty con	Phải thu	226.423.184.734
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH HANWA SMC STEEL SERVICE HÀ NỘI	Công ty liên doanh	Phải thu	322.862.222
		Phải trả người bán	-
		Phải trả khác	-
		Phải thu khác	-
Công ty TNHH Liên doanh Ống Thép SENDO	Công ty con	Phải thu	-
		Phải trả	176.246.398
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Phải thu	98.050.849.180
		Trả trước người bán	-
		Phải trả người bán	-
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh	Phải thu	40.770.400
		Người mua trả tiền trước	-
		Phải trả người bán	-
Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
		Bán hàng hoá	296.708.976.647
Công ty TNHH Thép SMC	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	-
		Thu Lãi ứng vốn	988.254.460
		Nhận cung cấp dịch vụ	155.920.460
		Trả Lãi ứng vốn	-
Công ty TNHH MTV Thương Mại SMC	Công ty con	Bán hàng hoá	195.774.756.382
		Cung cấp dịch vụ	103.290.000
		Thu Lãi ứng vốn	-
		Nhận lợi nhuận được chia	-
		Mua hàng hoá	119.401.685.410
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	Công ty con	Bán hàng hoá	192.818.474.404
		Cung cấp dịch vụ	-
		Lãi ứng vốn	249.613.236
		Trả Lãi ứng vốn	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	149.115.340
Công ty TNHH HANWA SMC STEEL SERVICE HÀ NỘI	Công ty liên doanh	Bán hàng hoá	-
		Cung cấp dịch vụ	875.951.435
		Cho thuê tài chính	-
		Lãi ứng vốn	-
Công ty Cổ phần SMC Tân Tạo	Công ty con	Bán hàng hoá	69.974.091.800
		Cung cấp dịch vụ	868.235.295
		Mua hàng hoá	14.291.759.463
		Lãi ứng vốn	50.630.137
		Nhận lợi nhuận được chia	-
Công ty TNHH Liên doanh Ống Thép SENDO	Công ty con	Bán hàng hoá	-
		Cung cấp dịch vụ	-
		Lãi ứng vốn	-
		Mua hàng hoá	275.546.220
		Cung cấp dịch vụ	343.551.736

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Công ty TNHH SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Bán hàng hoá	91.229.104.800
		Cung cấp dịch vụ	89.849.000
		Mua hàng hoá	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh	Bán hàng hoá	24.907.350
		Cung cấp dịch vụ	111.152.000
		Mua hàng hoá	-
Công ty TNHH MTV SMC Đà Nẵng	Công ty con	Bán hàng hoá	-
		Cung cấp dịch vụ	-
		Lãi ứng vốn	939.373.023
		Mua hàng hoá	-

3. Thông tin khác

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
Doanh thu Thuần	2.133.128.443.325	2.631.470.449.492
Lợi nhuận sau thuế	(17.986.561.688)	72.653.952.236

- Doanh thu thực hiện năm 2020 giảm 19% so với cùng kỳ năm 2019.
- Lãi sau thuế thực hiện năm 2020 giảm 125% so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân do:

- Giá cả Quý I năm 2020 giảm so với cùng kỳ năm 2019 làm ảnh hưởng đến doanh thu giảm 19% so với cùng kỳ.
- Trong kỳ, nhận lợi nhuận từ các đơn vị thành viên chuyển về 19.6 tỷ (cùng kỳ năm trước là 61.7 tỷ).
- Các ảnh hưởng lớn đến từ việc trích lập dự phòng đầu tư tài chính vào các đơn vị khác và một phần đến từ việc đánh giá chênh lệch tỷ giá ngoại tệ tại thời điểm 31/03/2020 làm chi phí tài chính tăng mạnh. Cụ thể chênh lệch do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ là 18,5 tỷ, dự phòng đầu tư tài chính là 25,7 tỷ.
- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp có thay đổi đáng kể do từ đầu năm 2020 có sự thay đổi trong mô hình hoạt động tại Công ty Mẹ.

Văn Thị Xuân Sương
 Người lập biểu

Đoàn Thị Mỹ Lệ
 Kế toán trưởng



Đặng Huy Hiệp
 Tổng Giám Đốc
 Ngày 16 tháng 04 năm 2020