

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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 - 32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
TÀI SẢN				
A. Tài sản ngắn hạn	100		2.230.616.085.500	2.268.882.904.266
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	160.601.864.065	140.678.996.297
1. Tiền	111		84.555.903.915	44.633.036.147
2. Các khoản tương đương tiền	112		76.045.960.150	96.045.960.150
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120	V.02	386.897.565.677	481.945.441.677
1. Chứng khoán kinh doanh	121		3.915.843.214	7.147.698.766
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(2.147.902.537)	(4.302.257.089)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		385.129.625.000	479.100.000.000
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130	V.03	1.152.644.723.134	1.103.287.076.133
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		737.207.719.480	575.573.685.406
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		130.050.701.798	164.170.973.547
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		285.386.301.856	363.542.417.180
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.04	462.094.065.910	475.546.571.977
1. Hàng tồn kho	141		463.797.015.419	477.249.521.486
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.702.949.509)	(1.702.949.509)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		68.377.866.714	67.424.818.182
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12	39.236.088.621	40.648.625.148
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.12	29.141.778.093	26.776.193.034
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. Tài sản dài hạn	200		668.998.219.849	627.781.235.372
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210	V.03	3.606.621.510	3.606.621.510
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		29.015.227.917	29.842.810.932
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		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		3.606.621.510	3.606.621.510
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(29.087.821.181)	(29.915.404.196)
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		89.728.716.473	92.173.691.945
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	35.847.946.291	37.036.879.852
- Nguyên giá	222		74.838.328.030	74.838.328.030
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(38.990.381.739)	(37.801.448.178)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.06	17.836.226.335	19.052.332.677
- Nguyên giá	225		38.915.402.909	38.915.402.909
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(21.079.176.574)	(19.863.070.232)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	36.044.543.847	36.084.479.416
- Nguyên giá	228		37.028.979.341	37.028.979.341
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(984.435.494)	(944.499.925)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	568.241.851.539	524.564.827.951
1. Đầu tư vào công ty con	251		553.505.556.172	553.505.556.172
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		57.574.500.000	57.574.500.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		64.425.979.321	64.721.110.869
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(112.264.183.954)	(156.236.339.090)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		5.000.000.000	5.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		7.421.030.327	7.436.093.966
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	1.712.311.211	1.727.374.850
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	5.708.719.116	5.708.719.116
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.899.614.305.349	2.896.664.139.638

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
A. Nợ phải trả	300	V.10	2.265.039.758.765	2.296.805.589.145
I. Nợ ngắn hạn	310		2.239.508.277.604	2.271.274.107.984
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		692.030.771.486	853.856.189.361
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		43.867.743.250	48.274.827.884
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		10.884.771.088	7.843.595.427
4. Phải trả người lao động	314		-	3.353.431.600
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.421.981.015	8.540.376.715
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		120.670.577.595	46.108.003.250
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		88.265.808.059	92.633.299.745
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	1.278.911.947.892	1.213.914.267.137
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.454.677.219	(3.249.883.135)
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

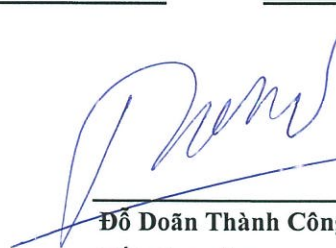
Ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND


	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
II. Nợ dài hạn	330		25.531.481.161	25.531.481.161
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	25.531.481.161	25.531.481.161
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	634.574.546.584	599.858.550.493
I. Vốn chủ sở hữu	410		634.574.546.584	599.858.550.493
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		295.183.610.000	295.183.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		295.183.610.000	295.183.610.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		153.531.767.160	153.531.767.160
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(142.489.800)	(142.489.800)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		90.377.888.372	90.377.888.372
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		95.623.770.852	60.907.774.761
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		55.512.116.942	14.083.386.904
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40.111.653.910	46.824.387.857
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		2.899.614.305.349	2.896.664.139.638



Nguyễn Thanh Hòa
 Người lập biểu


 Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH


Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Năm trước Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016	Năm nay Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Năm trước Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		1.758.274.422.558	1.353.400.109.971	1.758.274.422.558	1.353.400.109.971
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	1.758.274.422.558	1.353.400.109.971	1.758.274.422.558	1.353.400.109.971
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1.711.320.631.839	1.308.133.878.328	1.711.320.631.839	1.308.133.878.328
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		46.953.790.719	45.266.231.643	46.953.790.719	45.266.231.643
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	4.750.645.247	177.394.036	4.750.645.247	177.394.036
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	(28.850.984.572)	14.537.303.098	(28.850.984.572)	14.537.303.098
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.870.991.103	13.523.309.097	13.870.991.103	13.523.309.097
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính			(46.126.509.688)	-	(46.126.509.688)	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	23.909.050.671	17.403.207.725	23.909.050.671	17.403.207.725
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	7.141.738.081	6.285.596.475	7.141.738.081	6.285.596.475
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		49.504.631.786	7.217.518.381	49.504.631.786	7.217.518.381
11. Thu nhập khác	31	VI.07	2.597.768.701	2.682.680.938	2.597.768.701	2.682.680.938
12. Chi phí khác	32	VI.08	1.386.421.738	1.241.602.738	1.386.421.738	1.241.602.738
13. Lợi nhuận khác	40		1.211.346.963	1.441.078.200	1.211.346.963	1.441.078.200
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		50.715.978.749	8.658.596.581	50.715.978.749	8.658.596.581
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	10.604.324.839	1.731.719.316	10.604.324.839	1.731.719.316
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		40.111.653.910	6.926.877.265	40.111.653.910	6.926.877.265
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính


 Nguyễn Thanh Hào
 Người lập biểu


 Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	50.715.978.749	8.658.596.581
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	2.444.975.472	2.425.075.517
Các khoản dự phòng	03	(46.954.092.703)	(514.545.218)
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	140.490.441	-
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.630.121.350)	(108.931.736)
Chi phí lãi vay	06	15.643.002.575	13.523.309.097
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động	08	17.360.233.184	23.983.504.241
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(87.168.987.518)	44.052.830.462
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	13.452.506.067	(116.236.204.040)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(135.409.579.453)	223.614.589.160
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	15.063.639	15.063.639
(Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh		3.231.855.552	(325.570.000)
Tiền lãi vay đã trả	13	(16.051.305.210)	(11.948.680.395)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(7.240.264.185)	(1.762.889.729)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(320.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(212.130.477.924)	161.392.643.337
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	-	-
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.556.250.000	340.143.658
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(46.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	95.100.000.000	139.601.083.333
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	295.131.548	(43.894.754.999)
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	4.630.121.350	108.931.736
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	101.581.502.898	50.155.403.728
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	1.675.367.327.293	1.085.032.861.938
Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.544.524.387.034)	(1.282.436.145.532)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	(1.591.428.710)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(371.097.465)	(510.041.840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	130.471.842.794	(199.504.754.144)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	19.922.867.768	12.043.292.921
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	140.678.996.297	40.836.080.694
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	160.601.864.065	52.879.373.615



Nguyễn Thanh Hào
 Người lập biểu


 Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng


 Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(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 11 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303522206 ngày 06/11/2012.

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 295.183.610.000 đồng, được chia thành 29.518.361 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 31/03/2017: 91 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 SMC Bình Dương	Đường số 5, KCN Đồng An, Thuận An, Bình Dương	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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%
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC	124 Ung Văn Khiêm, Bình Thạnh, Hồ Chí Minh	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
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%
Công ty CP SMC Hà Nội	Lô số 47, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	88,07%	88,07%
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%

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 2016, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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:

+ 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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.

Tỷ giá hối đoái bình quân tại ngày 31/03/2017: Bán 22.780 VND/USD - Mua 22,710 VND/USD.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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

08 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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.

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 26%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 22% 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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.

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.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(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		31/03/2017	01/01/2017
Tiền mặt		17.276.498.954	1.829.662.526
Tiền gửi ngân hàng	(1.1)	67.279.404.961	42.803.373.621
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.	(1.2)	76.045.960.150	96.045.960.150
Cộng		160.601.864.065	140.678.996.297

(1.1) Trong đó:		31/03/2017	01/01/2017
Tiền gửi ngân hàng bằng USD		2.346.370,96	793.587,45
Tương đương VND		53.286.084.359	18.022.370.988

(1.2) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại Ngân hàng, lãi suất 5,4%/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 31/03/2017	Giá trị đầu tư đến 31/03/2017
Chứng khoán đã niêm yết						
Cty CP Thép Pomina (POM)	15.000	10.000	20.497	307.451.314	(103.451.314)	204.000.000
Đại lý Hàng hải Việt Nam - VSA	11.200	10.000	37.543	420.483.700	(160.643.700)	259.840.000
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPF						
Công ty CP Inlaco Sài Gòn (ISG)	55.000	10.000	33.273	1.830.000.000	(1.703.500.000)	126.500.000
Công ty CP Bao bì Sài Gòn (SPA)	70.000	10.000	10.357	725.000.000	-	725.000.000
Chứng khoán chưa niêm yết						
Công ty CP Tư vấn XD Tổng hợp	29.714	10.000	21.300	632.908.200	(180.307.523)	452.600.677
Cộng	180.914			3.915.843.214	(2.147.902.537)	1.767.940.677

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		31/03/2017	01/01/2017
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng. (Ngắn hạn)		385.129.625.000	479.100.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng. (Dài hạn)		5.000.000.000	5.000.000.000

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Dự phòng đến 31/03/2017	Giá trị hợp lý 31/03/2017	Giá gốc	Dự phòng đến 01/01/2017	Giá trị hợp lý 01/01/2017
(a) - Đầu tư vào công ty con	553.505.556.172	(69.377.119.085)	484.128.437.087	553.505.556.172	(113.349.274.221)	440.156.281.951
(b) - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	57.574.500.000	-	57.574.500.000	57.574.500.000	-	57.574.500.000
(c) - Đầu tư vào đơn vị khác	64.425.979.321	(42.887.064.869)	21.538.914.452	64.721.110.869	(42.887.064.869)	21.834.046.000
Cộng	675.506.035.493	(112.264.183.954)	563.241.851.539	675.801.167.041	(156.236.339.090)	519.564.827.951

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

(a) Đầu tư vào công ty con	Vốn điều lệ	Giá trị góp vốn ban đầu	Dự phòng đến 31/03/2017	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp đến 31/03/2017
Cty TNHH MTV KD Thép SMC	20.000.000.000	20.000.000.000	-	100%	20.000.000.000
Cty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	100.000.000.000	100.000.000.000	(66.005.413.184)	100%	-
Cty TNHH Thép SMC	120.000.000.000	120.000.000.000	-	100%	120.000.000.000
Cty TNHH MTV SMC Bình Dương	30.000.000.000	30.000.000.000	-	100%	30.000.000.000
Cty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	30.000.000.000	30.000.000.000	(3.371.705.901)	100%	26.628.294.099
Cty TNHH MTV SMC Tân Tạo	80.000.000.000	80.000.000.000	-	100%	80.000.000.000
Cty CP SMC Hà Nội	39.012.000.000	41.300.600.000	-	88%	39.012.000.000
Cty TNHH LD Ống Thép SENDO	171.040.000.000	132.204.956.172	-	75%	132.204.956.172
Cộng	590.052.000.000	553.505.556.172	(69.377.119.085)		447.845.250.271

(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 31/03/2017	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp đến 31/03/2017
Cty TNHH SMC-SUMMIT	83.286.000.000	41.640.000.000	-	50%	41.640.000.000
Cty TNHH SMC TOAMI	65.217.375.000	15.934.500.000	-	25%	15.934.500.000
Cộng	148.503.375.000	57.574.500.000	-		57.574.500.000

(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 31/03/2017	Giá trị đầu tư đến 31/03/2017
Các công ty đã niêm yết						
Cty CP Thép Pomina	1.200.000	10.000	23.417	28.099.960.344	(18.379.960.344)	9.720.000.000
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPCOM						
Cty CP Thép Biên Hòa	437.070	10.000	24.454	10.687.970.864	(6.925.585.412)	3.762.385.452
Cty CP Thép Nhà Bè	101.000	10.000	15.228	1.538.048.113	(781.519.113)	756.529.000
Tổng Công ty Thép Việt Nam	1.000.000	10.000	10.100	10.100.000.000	(2.800.000.000)	7.300.000.000
Các công ty chưa niêm yết						
Cty CP Thép tấm lá Thống Nhất	1.400.000	10.000	10.000	14.000.000.000	(14.000.000.000)	-
Cộng	4.138.070			64.425.979.321	(42.887.064.869)	21.538.914.452

Trong quý I năm 2017, Công ty nhận được 13.978.000 đồng cổ tức được chia từ các công ty đầu tư.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

3. Phải thu

3.1 Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Khách hàng trong nước

Cty TNHH Hùng Minh Phú

Cty Cổ Phần BÊTÔN 6

Cty TNHH Viet Yvestment

Cty TNHH Xây Dựng Trung Quốc (Đông Nam Á)

Cty TNHH Sản xuất TM & Xuất Nhập Khẩu Đức Khánh

Công Ty TNHH Xây Dựng Sơn Hải

Các khách hàng khác

- Khách hàng ngoài nước (*)

HQ Co.,Ltd

Lim hok Chhourn steek

Metalworld Trading Pte Ltd

Eoun Steel Co.,Ltd

YI Chakriya Supplies Construction Material. Co., Ltd

Các khách hàng khác

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

Cộng

	31/03/2017	01/01/2017
- Khách hàng trong nước	256.105.365.871	311.549.550.484
Cty TNHH Hùng Minh Phú	14.445.938.065	4.522.791.930
Cty Cổ Phần BÊTÔN 6	14.957.894.216	18.040.043.189
Cty TNHH Viet Yvestment	14.326.174.665	20.053.257.675
Cty TNHH Xây Dựng Trung Quốc (Đông Nam Á)	38.486.465.517	48.325.130.535
Cty TNHH Sản xuất TM & Xuất Nhập Khẩu Đức Khánh	19.122.443.890	-
Công Ty TNHH Xây Dựng Sơn Hải	13.179.916.890	15.117.807.900
Các khách hàng khác	141.586.532.628	194.059.625.493
- Khách hàng ngoài nước (*)	127.031.114.968	76.840.074.172
HQ Co.,Ltd	-	5.477.115.363
Lim hok Chhourn steek	1.938.773.139	-
Metalworld Trading Pte Ltd	83.056.809.496	61.746.389.779
Eoun Steel Co.,Ltd	34.381.342.351	9.608.269.888
YI Chakriya Supplies Construction Material. Co., Ltd	3.191.223.507	-
Các khách hàng khác	4.462.966.475	8.299.142
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	354.071.238.641	187.184.060.750
Cộng	737.207.719.480	575.573.685.406

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải thu khách hàng có gốc ngoại tệ là 5,593,620.21 USD tương đương 127.031.114.968 VND

b) Dài hạn (*)

Cty TNHH MTV Hàng Hóa Quốc Tế D.A.T

Cty TNHH Thép Phú Vinh

Cty Cổ Phần Xây Lắp Dầu Khí Thái Bình Dương

Cty TNHH Xuân Giang

Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn

Cty TNHH Đầu Tư Thương Mại SPC

Các khách hàng khác

Cộng

	31/03/2017	01/01/2017
b) Dài hạn (*)	31/03/2017	01/01/2017
Cty TNHH MTV Hàng Hóa Quốc Tế D.A.T	1.609.438.802	1.649.438.802
Cty TNHH Thép Phú Vinh	2.088.152.734	2.088.152.734
Cty Cổ Phần Xây Lắp Dầu Khí Thái Bình Dương	2.134.028.325	2.134.028.325
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	10.413.834.702	11.201.417.717
Cộng	29.015.227.917	29.842.810.932

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

3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

a) Ngắn hạn

- Trả trước các nhà cung cấp (*)

- Trả trước cho người bán vắng lai

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

Cộng

	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	31/03/2017	01/01/2017
- Trả trước các nhà cung cấp (*)	129.807.838.918	164.170.973.547
- Trả trước cho người bán vắng lai	242.862.880	-
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	-
Cộng	130.050.701.798	164.170.973.547

(*) Trong đó, bao gồm khoản trả trước cho người bán có gốc ngoại tệ là 48.804,50 USD tương đương 1,012,518,706 VND

b) Dài hạn (*)

Cộng

	31/03/2017	01/01/2017
b) Dài hạn (*)	31/03/2017	01/01/2017
Cộng	72.593.264	72.593.264

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

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

3,3 Phải thu khác

	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
- Phải thu Lãi tiền gửi tiết kiệm, lãi cho vay	3.514.891.666	11.830.215.465
- Phải thu chiết khấu thương mại được hưởng		-
- Ký quỹ mua hàng hóa.	11.876.555.247	10.022.257.358
- Các khoản tạm ứng	1.720.540.000	366.200.000
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Phải thu từ các bên liên quan(thuyết minh số VII.2)	268.097.855.741	341.118.213.745
- Phải thu khác	176.459.202	205.530.612
Cộng	285.386.301.856	363.542.417.180
b) Dài hạn		
- Ký quỹ thuê mua tài chính (*)	3.276.621.510	3.276.621.510
- Khoản ký quỹ thuê xe	330.000.000	330.000.000
Cộng	3.606.621.510	3.606.621.510
(*) Ký quỹ cho các hợp đồng thuê tài chính với Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam:	USD	Tương đương VND
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2011-00090-000 ngày 21/10/2011	77.348	1.756.573.080
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2011-00105-000 ngày 04/11/2011	66.933	1.520.048.430
Cộng	144.281	3.276.621.510

3.5 Nợ xấu

	31/03/2017			01/01/2017		
	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
a) Ngắn hạn	8.241.709.230	8.241.709.230		8.999.038.233	8.999.038.233	
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán từ 1-2 năm	3.400.000.000	3.400.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát	3.900.000.000	3.900.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát
	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
Khoản phải thu khác (dự phòng 100%)	-	-	YI Chakriya Supplies Construction Material Co., Ltd	257.329.003	257.329.003	YI Chakriya Supplies Construction Material Co., Ltd

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

	31/03/2017			01/01/2017		
	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Nợ cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
b) Dài hạn	20.773.518.687	20.773.518.687		20.843.772.699	20.843.772.699	
	171.734.125	171.734.125	Cty CP CK XD Công trình 623	171.734.125	171.734.125	Cty CP CK XD Công trình 623
	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
	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
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán trên 3 năm	43.587.641	43.587.641	Cty TNHHXD Công Minh	43.587.641	43.587.641	Cty TNHHXD 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)
	-	-	XNCD-Cty CP XD và PT Đô thị BRVT	30.254.012	30.254.012	XNCD-Cty CP XD và PT Đô thị BRVT
	2.134.028.325	2.134.028.325	Cty CP XL DK Thái Bình Dương	2.134.028.325	2.134.028.325	Cty CP XL DK Thái Bình Dương
	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang
	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
	1.609.438.802	1.609.438.802	Cty TNHH MTV HH Quốc Tế D.A.T	1.649.438.802	1.649.438.802	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	
	18.235.264	18.235.264	Cty TNHH Luyện cán thép Đăng Khoa	18.235.264	18.235.264	Cty TNHH Luyện cán thép Đăng Khoa
	19.029.000	19.029.000	Cty CP Vĩnh Cửu	19.029.000	19.029.000	Cty CP Vĩnh Cửu
	35.329.000	35.329.000	Viện Địa kỹ thuật	35.329.000	35.329.000	Viện Địa kỹ thuật
Cộng	29.087.821.181	29.087.821.181		29.915.404.196	29.915.404.196	

4. Hàng tồn kho

	31/03/2017	01/01/2017
Hàng hoá	463.797.015.419	451.271.300.487
Hàng mua đang đi đường	-	25.978.220.999
Chi phí thu mua	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.702.949.509)	(1.702.949.509)
Cộng	462.094.065.910	475.546.571.977

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

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	15.462.736.296	14.408.812.713	74.838.328.030
Tăng	-	-	-	-	-
Giảm	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	23.815.366.083	21.151.412.938	15.462.736.296	14.408.812.713	74.838.328.030
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.506.658.891	5.417.722.892	11.363.540.781	13.513.525.614	37.801.448.178
Tăng	209.085.891	438.743.650	492.270.020	48.834.000	1.188.933.561
Giảm	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.715.744.782	5.856.466.542	11.855.810.801	13.562.359.614	38.990.381.739
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	16.308.707.193	15.733.690.046	4.099.195.515	895.287.099	37.036.879.853
Số dư cuối kỳ	16.099.621.301	15.294.946.396	3.606.925.495	846.453.099	35.847.946.291

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 19.588.067.643 đồng.

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá	Máy móc thiết bị
Khấu hao lũy kế đầu năm	38.915.402.909
Khấu hao phát sinh	(19.863.070.232)
Giá trị còn lại	(1.216.106.342)
	17.836.226.335

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	33.607.900.000	3.421.079.341	37.028.979.341
Tăng	-	-	-
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(*) 33.607.900.000	3.421.079.341	37.028.979.341
Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	944.499.925	944.499.925
Tăng	-	39.935.569	39.935.569
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	984.435.494	984.435.494
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	33.607.900.000	2.476.579.416	36.084.479.416
Số dư cuối kỳ	33.607.900.000	2.436.643.847	36.044.543.847

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng vô thời hạn tại 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh trị giá 33.607.900.000 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.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

8. Chi phí trả trước		
	31/03/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn		
Cộng	-	-
b) Dài hạn		
- Chi phí Thuê đất (*)	1.712.311.211	1.727.374.850
Cộng	1.712.311.211	1.727.374.850

(*) 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.

9. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
	31/03/2017	01/01/2017
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	5.983.080.839	5.983.080.839
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(310.423.228)	(310.423.228)
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	36.061.505	36.061.505
Cộng	5.708.719.116	5.708.719.116

10. Phải trả

10.1 Phải trả người bán		31/03/2017		01/01/2017	
Ngắn hạn (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
- Người bán trong nước	588.612.246.990	588.612.246.990	648.938.178.057	648.938.178.057	
Cty TNHH TM & SX Thép Việt	181.368.133.936	181.368.133.936	356.929.902.361	356.929.902.361	
Cty TNHH Thép VINA KYOEI	249.346.915.037	249.346.915.037	164.320.249.841	164.320.249.841	
Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát BD	4.925.655.780	4.925.655.780	13.770.644.692	13.770.644.692	
Cty TNHH Posco SS - Vina	95.342.070.976	95.342.070.976	52.870.939.966	52.870.939.966	
Cty TNHH MTV Thép Miền Nam	29.974.409.260	29.974.409.260	19.996.346.689	19.996.346.689	
Cty CP Sản Xuất Thép Việt Đức	1.536.662.560	1.536.662.560	7.295.638.655	7.295.638.655	
Các người bán khác	26.118.399.441	26.118.399.441	33.754.455.853	33.754.455.853	
- Người bán ngoài nước	66.148.859.684	66.148.859.684	120.044.793.095	120.044.793.095	
Hangzhou Cogenera (Hong Kong)	31.880.133.898	31.880.133.898	14.318.657.167	14.318.657.167	
Future Maternation (HK) Limited	-	-	10.223.058.508	10.223.058.508	
Win Faith Trading Limited	-	-	31.385.864.392	31.385.864.392	
China Steel Global Trading Corpra	10.345.218.080	10.345.218.080	-	-	
Smart Timing Steel Limited	8.553.784.756	8.553.784.756	8.553.784.756	8.553.784.756	
Hangzhou Ciec Group Co.,Ltd	15.369.722.950	15.369.722.950	-	-	
Các người bán khác	-	-	55.563.428.272	55.563.428.272	
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	37.269.664.812	37.269.664.812	84.873.218.209	84.873.218.209	
Cộng	692.030.771.486	692.030.771.486	853.856.189.361	853.856.189.361	

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải trả cho người bán có gốc ngoại tệ là 2,903,812.98 USD tương đương 66.148.859.684 VND

10.2 Người mua trả tiền trước (*)		31/03/2017	01/01/2017
- Cty TNHH Thành Lợi		7.146.469.165	35.000.000.000
- Doanh Nghiệp Tư Nhân Liễu Phú Vinh		6.009.142.205	3.408.331.850
- Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Sắt Thép Hữu Sang		1.276.772.640	-
- Các khách hàng khác		9.716.552.465	9.866.496.034
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)		19.718.806.775	-
Cộng		43.867.743.250	48.274.827.884

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

10.3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp	31/03/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/01/2017
- Thuế TNDN	10.604.324.839	-	7.240.264.185	7.240.264.185
- Thuế GTGT	-	-	-	-
- Thuế TNCN	280.446.249	-	1.509.360.452	603.331.242
Cộng	10.884.771.088	-	8.749.624.637	7.843.595.427

b) Phải thu	31/03/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nhận trong kỳ	01/01/2017
- Thuế GTGT được khấu trừ	39.236.088.621	-	-	40.648.625.148
- Hoàn thuế GTGT	26.776.193.034	-	-	26.776.193.034
- Thuế nhập khẩu	2.365.585.059	-	2.365.585.059	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Cộng	68.377.866.714	-	2.365.585.059	67.424.818.182

10.4 Chi phí phải trả

	31/03/2017	01/01/2017
- Chi phí lãi vay còn phải trả	3.421.981.015	5.951.897.268
- Chi phí phải trả khác	-	2.588.479.447
Cộng	3.421.981.015	8.540.376.715

10.5 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	31/03/2017	01/01/2017
	120.670.577.595	46.108.003.250

10.6 Phải trả khác

a) Ngắn hạn	31/03/2017	01/01/2017
- Kinh phí công đoàn	47.517.410	195.924.105
- Bảo hiểm bắt buộc còn phải nộp	-	-
- Thù lao HĐQT và BKS còn phải trả	-	14.755.821.500
- Phải trả các bên liên quan (thuyết minh số VII.2)	88.153.522.748	77.639.966.719
- Các khoản phải trả khác	64.767.901	41.587.421
Cộng	88.265.808.059	92.633.299.745

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

11. Vay và nợ thuê tài chính

11.1 Vay ngắn hạn	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/03/2017
- Vay từ các ngân hàng	1.195.755.104.002	1.607.562.845.176	1.540.896.580.781	1.262.421.368.397
a) NH TMCP Công Thương Việt Nam	897.916.189.223	1.308.700.873.504	1.243.055.994.002	963.561.068.725
b) NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam	297.838.914.779	298.861.971.672	297.840.586.779	298.860.299.672
c) - Vay từ các cá nhân	1.735.000.000	2.845.000.000	-	4.580.000.000
d) - Vay dài hạn đến hạn trả	11.542.352.640	176.203.485	3.061.791.645	8.656.764.480
e) - Nợ dài hạn đến hạn trả	4.881.810.495	-	1.627.995.480	3.253.815.015
Cộng	1.213.914.267.137	1.610.584.048.661	1.545.586.367.906	1.278.911.947.892

(a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 16.2380137/2016-HĐTDHM/NHCT900-SMC ngày 17/10/2016; với tổng hạn mức là 1100 tỷ đồng; thời hạn vay: từ 02 - 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; quyền sử dụng đất và công trình trên đất tại số 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Tp. HCM với giá trị ước tính là 36.050.000.000 đồng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2017 là 948.432.399.179 đồng và USD664,120.70 tương đương 15.128.669.546 đồng.

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 0104/KH/13NH ngày 23/05/2013 và hợp đồng cho vay theo hạn mức số 04/CV-0104/KH/13NH ngày 03/01/2017 với hạn mức là 300 tỷ đồng; thời hạn vay: 01 - 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản là tài sản cố định thuộc sở hữu của Công ty TNHH Thép SMC với tổng giá trị đảm bảo là 35.973.778.422 đồng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2017: 298.860.299.672 đồng

(c) 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 31/03/2017 là 4.580.000.000 đồng.

	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/03/2017
(d) Vay dài hạn đến hạn trả	11.542.352.640	-	2.885.588.160	8.656.764.480
NH TNHH MTV SHIHAN (VN)	3.280.320.000	-	820.080.000	2.460.240.000
NH VID Public Chi nhánh TP.HCM	8 262 032 640	-	2 065 508 160	6 196 524 480
(e) Nợ dài hạn đến hạn trả	4.881.810.495	-	1.627.995.480	3.253.815.015
Cty TNHH Cho thuê TC Quốc tế VN	4.881.810.495	-	1.627.995.480	3.253.815.015
11.2 Vay dài hạn	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/03/2017
- Vay dài hạn ngân hàng	25.531.481.161	-	-	25.531.481.161
a) NH TNHH MTV SHIHAN (VN)	4.100.400.000	-	-	4.100.400.000
b) NH VID Public Chi nhánh TP.HCM	21.431.081.161	-	-	21.431.081.161
- Nợ dài hạn	-	-	-	-
c) Cty TNHH Cho thuê TC Quốc tế VN	-	-	-	-
Cộng	25.531.481.161	-	-	25.531.481.161

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

(a) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV SHIHAN (Việt Nam) theo hợp đồng tín dụng số SHBVN/2013/SMC/HDTD01 ngày 05/4/2013 với tổng hạn mức là 3.645.000,00 USD; trong đó 2.000.000 USD dùng để phát hành L/C trả ngay và 1.645.000 USD dùng để mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất thép; thời hạn vay: 05 năm; lãi suất vay tại ngày 31/12/2015: 3,06%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2017:

	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn còn lại theo Hợp đồng số SHBVN/2013/SMC/HDTD01 ngày 05/4/2013	180.000,00	4.100.400.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 108.000,00	2.460.240.000
Cộng	288.000,00	6.560.640.000

(b) Khoản vay Ngân hàng VID Public Chi nhánh TP.HCM để mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất ống thép; thời hạn vay: 05 năm; lãi suất vay tại ngày 31/03/2016: 2,75%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2017:

* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/074 ngày 21/07/2015

	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn	215.743,00	4.914.625.540
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 74.115,00	1.688.339.700
Cộng	289.858,00	6.602.965.240

* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/089 ngày 09/09/2015

	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn	414.702,00	9.446.911.560
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 115.065,00	2.621.180.700
Cộng	529.767,00	12.068.092.260

* Hợp đồng số HCM/000048/16 ngày 08/04/2016

	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn	310.339,00	7.069.544.061
- Vay dài hạn đến hạn trả	(*) 82.836,00	1.887.004.080
Cộng	393.175,00	8.956.548.141

(c) Khoản nợ dài hạn phải trả liên quan đến các hợp đồng thuê tài chính với Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế

* Hợp đồng số 2011-00090-000 ngày 21/10/2011

	USD	Tương đương VND
- Nợ dài hạn còn lại		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	(*) 76.579,21	1.744.474.404
Cộng	76.579,21	1.744.474.404

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

* Hợp đồng số 2011-00105-000 ngày 04/11/2011	USD	Tương đương VND
- Nợ dài hạn còn lại		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	(*) 66.257,27	1.509.340.611
Cộng	66.257,27	1.509.340.611

12. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/03/2017
(a) Vốn đầu tư chủ sở hữu	295.183.610.000	-	-	295.183.610.000
Thặng dư vốn cổ phần	153.531.767.160	-	-	153.531.767.160
(b) Cổ phiếu quỹ	(142.489.800)	-	-	(142.489.800)
Quỹ đầu tư phát triển	90.377.888.372	-	-	90.377.888.372
(c) Lợi nhuận chưa phân phối	60.907.774.761	40.111.653.910	5.395.657.819	95.623.770.852
Cộng	599.858.550.493	40.111.653.910	5.395.657.819	634.574.546.584

(a) Công ty đã đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 11 ngày 06/11/2012 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 295.183.610.000 đồng tương đương 29.518.361 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu	31/03/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	29.518.361	29.518.361
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	29.518.361	29.518.361
- Cổ phiếu thường	29.518.361	29.518.361
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	(6.718)	(6.718)
- Cổ phiếu thường	(6.718)	(6.718)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.511.643	29.511.643
- Cổ phiếu thường	29.511.643	29.511.643
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

(b) Tính đến 31/03/2017, Công ty đã mua lại 6.718 cổ phiếu với giá mua 21.210 đồng/CP làm cổ phiếu quỹ.

(c) Lợi nhuận sử dụng phân phối

- Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 01/01/2017	60.907.774.761
- Chia cổ tức chứng khoán	-
- Thù lao HĐQT và BKS	(320.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(5.075.657.819)
- Lợi nhuận (Lỗ) sau thuế phát sinh đến 31.01.2017	40.111.653.910
Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 31/03/2017	95.623.770.852

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

13. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/03/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại:	433.260,66	433.260,66
- USD	433.260,66	433.260,66
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 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
1. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hoá	1.755.712.818.545	1.349.628.404.370
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.561.604.013	3.771.705.601
Doanh thu bất động sản đầu tư	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	1.758.274.422.558	1.353.400.109.971
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thép các loại xuất bán trong kỳ	1.711.320.631.839	1.308.133.878.328
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	1.711.320.631.839	1.308.133.878.328
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	455.961.099	101.091.736
Lãi trái phiếu, cho vay, ký quỹ	-	-
Lãi hỗ trợ vốn Công ty Con	4.160.182.251	-
Điều chuyển lợi nhuận từ các Công ty TV	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	13.978.000	7.840.000
Chênh lệch tỷ giá	-	-
Chiết khấu thanh toán được hưởng	120.523.897	68.462.300
Bán chứng khoán	-	-
Cộng	4.750.645.247	177.394.036
4. Chi phí hoạt động tài chính		
Lãi vay	15.034.717.515	12.190.440.581
Lãi vay huy động cá nhân	40.232.900	77.767.000
Lãi thuê mua tài chính	67.111.020	133.753.871
Lãi hỗ trợ vốn nhận từ Công ty Con	500.941.140	1.121.347.645
Chênh lệch tỷ giá	140.490.441	-
Bán chứng khoán	1.492.032.100	1.013.994.001
Dự phòng đầu tư tài chính (*)	(46.126.509.688)	-
Cộng	(28.850.984.572)	14.537.303.098
(*) Trích Dự phòng đầu tư tài chính	(46.126.509.688)	-
- Trích dự phòng (hoàn nhập) cho đầu tư tại các Cty Con của SMC	(43.972.155.136)	-
- Trích dự phòng (hoàn nhập) cho đầu tư tại các Công ty Cổ phần	(2.154.354.552)	-

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	1.297.370.080	1.702.438.685
Chi phí vật liệu	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	189.661.078	151.376.912
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.552.711.085	14.430.506.903
Chi phí bằng tiền khác	869.308.428	1.118.885.225
Cộng	23.909.050.671	17.403.207.725
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	2.346.531.716	2.800.446.661
Chi phí vật liệu quản lý	1.350.274	-
Chi phí dụng cụ văn phòng	72.590.000	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.039.208.052	1.057.592.263
Dự phòng (Hoàn nhập) phải thu khó đòi	(827.583.015)	(514.545.218)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.256.255.914	2.211.170.825
Chi phí bằng tiền khác	2.253.385.140	730.931.944
Cộng	7.141.738.081	6.285.596.475
7. Thu nhập khác		
Thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.556.250.000	1.556.250.000
Thu từ chênh lệch đánh giá lại Tài sản góp vốn Liên doanh	-	-
Thu từ bồi thường hợp đồng, hỗ trợ phí bảo lãnh	429.329.629	1.125.815.979
Thu nhập khác	612.189.072	614.959
Cộng	2.597.768.701	2.682.680.938
8. Chi phí khác		
Chi phí nhượng bán tài sản cố định	-	-
Khấu hao tài sản cố định thuê tài chính sử dụng cho thuê	1.216.106.342	1.216.106.342
Các khoản tiền phạt, bồi thường	-	-
Chi phí khác	170.315.396	25.496.396
Cộng	1.386.421.738	1.241.602.738
9. Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	50.715.978.749	8.658.596.581
- Điều chỉnh tăng	-	-
<i>Chi phí dự phòng phải thu khó đòi</i>	-	-
<i>Chi phí dự phòng đầu tư</i>	-	-
- Điều chỉnh giảm	-	-
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	-	-
- Lỗi lũy kế được chuyển trong kỳ	-	-
Thu nhập tính thuế	50.715.978.749	8.658.596.581
<i>Trong đó thu nhập tính thuế từ chuyển nhượng BĐS</i>	-	-
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.604.324.839	1.731.719.316

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/03/2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	72.590.000	-
Chi phí nhân công	3.643.901.796	4.502.885.346
Chi phí khấu hao	1.228.869.130	2.425.075.517
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.808.966.999	16.641.677.728
Chi phí khác bằng tiền	3.122.693.568	1.849.817.169
Cộng	31.877.021.493	25.419.455.760

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	-
		Phải thu khác	10.364.775.110
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC	Công ty con	Phải thu	174.842.982.685
		Phải thu khác	95.918.121.496
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH MTV Kinh doanh thép SMC	Công ty con	Phải thu	28.427.108.867
		Phải trả khác	-
		Phải thu khác	206.196.849
Công ty TNHH MTV SMC Bình Dương	Công ty con	Phải thu	93.633.202.129
		Phải trả khác	52.376.438.528
Công ty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	Công ty con	Phải trả khác	10.752.639.776
Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	Công ty con	Phải thu	2.398.932.242
		Phải thu khác	105.155.593.940
		Phải trả khác	-
Công ty Cổ phần SMC Hà Nội	Công ty con	Phải thu	4.388.100.970
		Phải trả khác	25.024.444.444
		Phải thu khác	-
Công ty TNHH Liên doanh Ống Thép SENDO	Công ty con	Phải thu	-
		Phải thu khác	56.453.168.346
		Phải trả khác	-
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Phải thu	16.517.747.235
		Trả trước người bán	19.718.806.775
		Phải trả người bán	37.235.274.269
Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh	Phải trả khác	-
		Phải thu	33.863.164.513
		Người mua trả tiền trước	-
		Phải trả người bán	34.390.543

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty TNHH Thép SMC	Công ty con	Bán hàng hoá	-
		Cung cấp dịch vụ	1.500.000
		Thu Lãi ứng vốn	224.210.220
		Nhận lợi nhuận được chia	-
		Mua hàng hoá	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
		Trả Lãi ứng vốn	73.044.439
Công ty TNHH MTV SMC Bình Dương	Công ty con	Bán hàng hoá	285.338.110.690
		Cung cấp dịch vụ	103.290.000
		Thu Lãi ứng vốn	-
		Nhận lợi nhuận được chia	-
		Mua hàng hoá	44.774.853.300
		Trả Lãi ứng vốn	403.452.257
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	Công ty con	Bán hàng hoá	241.725.362.954
		Cung cấp dịch vụ	-
		Lãi ứng vốn	2.153.637.735
		Nhận lợi nhuận được chia	-
		Mua hàng hoá	538.509.474
		Trả Lãi ứng vốn	-
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ	538.509.474
		Bán hàng hoá	154.014.909.571
		Cung cấp dịch vụ	3.000.000
		Lãi ứng vốn	678.282.764
		Nhận lợi nhuận được chia	-
		Mua hàng hoá	18.120.831.650
Công ty Cổ phần SMC Hà Nội	Công ty con	Nhận cấp dịch vụ	-
		Trả Lãi ứng vốn	-
		Bán hàng hoá	44.850.432.700
		Cung cấp dịch vụ	-
		Cho thuê tài chính	1.556.250.000
		Lãi ứng vốn	-
Công ty Cổ phần SMC Tân Tạo	Công ty con	Mua hàng hoá	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
		Bán hàng hoá	19.268.589.280
		Cung cấp dịch vụ	-
		Cho thuê tài chính	868.235.295
		Lãi ứng vốn	674.114.433
		Nhận lợi nhuận được chia	-
Mua hàng hoá	1.137.795.266		
Công ty TNHH Liên doanh Ông Thép SENDO	Công ty con	Trả Lãi ứng vốn	-
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
		Bán hàng hoá	-
		Cung cấp dịch vụ	52.272.000
		Lãi ứng vốn	429.937.099
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Mua hàng hoá	2.670.990.544
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
		Bán hàng hoá	85.625.823.720
		Cung cấp dịch vụ	1.695.137.263
Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh	Mua hàng hoá	63.607.759.215
		Nhận cung cấp dịch vụ	-
		Bán hàng hoá	20.515.450.710
		Cung cấp dịch vụ	102.624.000
		Mua hàng hoá	31.264.130

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

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

3. Thông tin khác

	Quý I năm 2017	Quý I năm 2016
a) Doanh thu Thuần	1.758.274.422.558	1.353.400.109.971
Lợi nhuận sau thuế	40.111.653.910	6.926.877.265

- Doanh thu thực hiện Quý I năm 2017 tăng 30% so với cùng kỳ năm 2016.

- Lãi sau thuế thực hiện Quý I năm 2017 đạt 40 tỷ đồng tăng so với khoản Lãi 7 tỷ đồng phát sinh trong cùng kỳ Quý I năm 2016.

Nguyên nhân do:

- Trong Quý I năm 2017, do giá thép xây dựng là mặt hàng kinh doanh chính của Công ty Mẹ chỉ tăng nhẹ, thị trường trong nước có sự cạnh tranh khốc liệt, thị trường xuất khẩu bị thu hẹp nên Công ty có sự ảnh hưởng khi sản lượng và doanh thu bán hàng đều tăng nhưng lợi nhuận biên chỉ tăng 4% so với Quý I cùng kỳ.

- Trong Quý I/2017, tiếp nối hiệu quả của năm 2016 các đơn vị thành viên tiếp tục có lợi nhuận cao từ mặt hàng Thép Dẹt, trong đó có nhưng đơn vị xóa được Lỗ lũy kế và đạt Vốn Chủ sở hữu dương, nên trong Quý I/2017 SMC Mẹ đã thực hiện hoàn nhập 43 tỷ dự phòng đầu tư tài chính đã trích từ các đơn vị này trong năm 2015, góp phần tạo mức lợi nhuận tăng đáng kể so với cùng kỳ Quý I/2016.

- Các yếu tố trên đã làm lợi nhuận sản xuất kinh doanh của Quý I/2017 chỉ đạt 40 tỷ đồng tăng mạnh so với cùng kỳ Quý I/2016.

Nguyễn Thanh Hòa
Người lập biểu

Đỗ Doãn Thành Công
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Anh
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 04 năm 2017