

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC VÀ CÁC CÔNG TY CON



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 - 31

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN			31/03/2023	01/01/2023
A. Tài sản ngắn hạn	100	TM	6.473.987.127.398	6.272.892.840.592
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	682.745.469.582	813.933.205.557
1. Tiền	111		243.962.073.603	230.149.809.578
2. Các khoản tương đương tiền	112		438.783.395.979	583.783.395.979
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	695.986.482.877	686.685.571.204
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		695.986.482.877	686.685.571.204
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	2.889.036.613.964	2.931.915.215.236
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	2.605.212.424.863	2.705.293.426.922
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	203.002.425.505	217.950.189.260
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		93.200.000.000	7.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.4	37.960.435.489	52.010.270.947
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3.5	(50.338.671.893)	(50.338.671.893)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	1.859.693.476.475	1.564.776.614.788
1. Hàng tồn kho	141		1.859.693.476.475	1.663.486.214.608
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(98.709.599.820)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		346.525.084.500	275.582.233.807
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	16.393.595.222	11.972.241.904
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	323.005.268.202	262.065.076.092
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.14	7.126.221.076	1.544.915.811
4. Giao dịch mua lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. Tài sản dài hạn	200		2.089.268.731.082	2.056.201.115.238
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.03	40.392.179.274	40.560.367.742
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		20.441.137.042	20.491.137.042
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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		40.392.179.274	40.560.367.742
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(20.441.137.042)	(20.491.137.042)
II. Tài sản cố định	220		1.256.643.657.719	1.218.665.989.264
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	747.805.389.891	740.501.293.482
- Nguyên giá	222		1.461.454.921.629	1.410.161.245.150
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(713.649.531.738)	(669.659.951.668)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6	369.791.018.653	338.815.734.197
- Nguyên giá	225		466.510.951.873	448.551.154.660
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(96.719.933.220)	(109.735.420.463)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	139.047.249.175	139.348.961.585
- Nguyên giá	228		147.043.741.108	147.043.741.108
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.996.491.933)	(7.694.779.523)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

			<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	7.113.326.742	7.204.135.169
1. Nguyên giá	231		9.080.842.650	9.080.842.650
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.967.515.908)	(1.876.707.481)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	95.454.609.053	95.486.249.644
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		95.454.609.053	95.486.249.644
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	301.113.965.969	301.293.267.159
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V2.2	136.159.962.159	136.159.962.159
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		165.473.070.097	165.473.070.097
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(25.519.066.287)	(25.339.765.097)
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		388.550.992.325	392.991.106.260
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	374.063.829.483	378.503.943.418
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		14.487.162.842	14.487.162.842
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		8.563.255.858.480	8.329.093.955.830

NGUỒN VỐN		Mã số	TM	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
A. Nợ phải trả	300			6.819.305.946.704	6.606.025.072.604
I. Nợ ngắn hạn	310			6.154.903.598.949	5.992.464.511.354
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12		2.858.622.576.472	2.676.424.687.402
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13		111.350.058.211	113.917.896.415
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14		15.411.556.653	14.560.157.545
4. Phải trả người lao động	314			-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15		21.978.705.186	27.057.428.093
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317			-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16		40.834.543.230	425.513.724
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17		159.946.477.298	149.124.374.537
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18		2.940.120.920.334	3.004.102.523.373
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			6.638.761.565	6.851.930.265
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 HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

		31/03/2023	01/01/2023
II. Nợ dài hạn	330	664.402.347.755	613.560.561.250
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 V.16	420.641.202	420.641.202
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 V.19	629.420.294.128	571.369.707.623
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	34.561.412.425	41.770.212.425
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-
B. Vốn chủ sở hữu	400	1.743.949.911.777	1.723.068.883.226
I. Vốn chủ sở hữu	410	1.743.949.911.777	1.723.068.883.226
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	736.785.870.000	736.785.870.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	736.785.870.000	736.785.870.000
- 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)	(717.500.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	372.822.448.820	372.822.448.820
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	364.398.976.214	343.601.547.426
- LNST chưa phân phối lũy kế đến kỳ trước	421a	343.601.547.426	922.589.995.092
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	20.797.428.787	(578.988.447.666)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	429	17.527.549.583	17.443.949.820
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	8.563.255.858.480	8.329.093.955.830

Văn Thị Xuân Sương
Người lập biểu

Nguyễn Văn Lâm
Kế toán trưởng



Đặng Huy Hiệp
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã TM số	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Năm trước Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022	Năm nay Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Năm trước Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	3.887.478.104.482	6.630.471.567.719	3.887.478.104.482	6.630.471.567.719
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	509.278.742	240.456.967	509.278.742	240.456.967
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10 VI.01	3.886.968.825.740	6.630.231.110.752	3.886.968.825.740	6.630.231.110.752
4. Giá vốn hàng bán	11 VI.02	3.727.863.341.250	6.436.259.499.536	3.727.863.341.250	6.436.259.499.536
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	159.105.484.490	193.971.611.217	159.105.484.490	193.971.611.217
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21 VI.03	34.670.063.420	18.554.850.599	34.670.063.420	18.554.850.599
7. Chi phí tài chính	22 VI.04	95.921.057.792	62.499.249.499	95.921.057.792	62.499.249.499
+ Chi phí lãi vay	23	83.136.324.060	49.705.121.281	83.136.324.060	49.705.121.281
8. Lợi nhuận/(lỗ) từ đầu tư vào Công ty liên kết, LD	24	-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25 VI.05	31.697.839.547	47.730.962.508	31.697.839.547	47.730.962.508
10. Chi phí quản lý DN	26 VI.06	40.192.926.474	12.994.640.784	40.192.926.474	12.994.640.784
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	25.963.724.097	89.301.609.025	25.963.724.097	89.301.609.025
12. Thu nhập khác	31 VI.07	3.863.926.931	11.930.587.042	3.863.926.931	11.930.587.042
13. Chi phí khác	32 VI.08	6.311.519.156	8.965.894.222	6.311.519.156	8.965.894.222
14. Lợi nhuận khác	40	(2.447.592.225)	2.964.692.820	(2.447.592.225)	2.964.692.820
15. Tổng lợi nhuận trước thuế	50	23.516.131.872	92.266.301.845	23.516.131.872	92.266.301.845
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51 VI.09	9.843.903.322	26.127.248.037	9.843.903.322	26.127.248.037
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52 VI.10	(7.208.799.999)	(14.400.024.691)	(7.208.799.999)	(14.400.024.691)
18. Lợi nhuận thuần sau thuế	60	20.881.028.549	80.539.078.499	20.881.028.549	80.539.078.499
19. Cổ đông Công ty mẹ	61	20.797.428.786	79.785.357.577	20.797.428.786	79.785.357.577
20. Cổ đông không kiểm soát	62	83.599.763	753.720.922	83.599.763	753.720.922
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	282	1.310	282	1.310

Văn Thị Xuân Sương
Người lập biểu

Nguyễn Văn Lâm
Kế toán trưởng





Đặng Huy Hiệp
Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế / (lỗ)	01	23.516.131.872	92.266.301.845
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	31.366.613.664	29.903.805.447
Các khoản dự phòng	03	(98.580.298.630)	(117.320.867.014)
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	12.333.390.372	-
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(13.324.547.677)	(3.335.427.105)
Chi phí lãi vay	06	83.136.324.060	49.705.121.281
Các khoản điều chỉnh khác		-	-
Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động	08	38.447.613.661	51.218.934.454
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	186.298.496.136	295.279.238.098
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(196.207.261.867)	(384.801.543.918)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	224.120.747.857	1.174.251.504.240
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	18.760.617	(10.109.652.734)
(Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(74.402.534.867)	(40.955.860.777)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(16.277.749.739)	(87.265.893.079)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	7.500.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	229.972.039.804	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	391.970.111.602	997.624.226.284
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, Xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(83.193.002.223)	(41.393.961.792)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	(77.524.218)	(5.113.599.572)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(443.423.926.550)	(185.439.937.182)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	247.199.088.327	155.992.743.009
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(24.300.000.001)	-
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	16.565.428.783	150.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(287.229.935.882)	74.045.244.463
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	2.884.496.112.273	4.106.223.292.889
Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.107.031.518.224)	(4.362.056.804.969)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(13.367.650.387)	(9.515.405.382)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(235.903.056.338)	(265.348.917.462)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ			
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	813.933.205.557	624.568.484.588
Ảnh hưởng thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(24.855.358)	192.289.816
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	682.745.469.581	1.431.081.327.689


Văn Thị Xuân Sương
 Người lập biểu


Nguyễn Văn Lâm
 Kế toán trưởng




Đặng Huy Hiệp
 Tổng Giám đốc

Ngày 21 tháng 04 năm 2023

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

(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 18 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303522206 ngày 25/10/2022.

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 736.785.870.000 đồng, được chia thành 73.678.587 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 31/03/2023: 1097 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, TX Phú Mỹ, 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%
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	KCN Phú Mỹ 1, TX Phú Mỹ, 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 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 TNHH MTV SMC Đà Nẵng	Đường số 2, KCN Hòa Cầm, Cẩm Lệ, Đà Nẵng	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 HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

(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 Gia Công Thép SMC Phú Mỹ	Đường N7, KCN Phú Mỹ II, Bà Rịa - Vũng Tàu	Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Cơ Khí chính xác SMC Phú Mỹ	Đường N7, KCN Phú Mỹ II, Bà Rịa - Vũng Tàu	Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Thiết Bị - Tự Động SMC Phú Mỹ	Đường số 9, KCN Phú Mỹ I, P. Phú Mỹ, TX Phú Mỹ, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất chế tạo máy và phụ tùng các loại máy cơ khí	100,00%	100,00%
Công ty TNHH Liên Doanh Ống Thép SENDO	KCN Phú Mỹ 1, TX Phú Mỹ, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất và gia công sản phẩm ống thép hàn	75,00%	75,00%
* Công ty TNHH SMC Châu Đức	Đường Đ.02, Khu Công Nghiệp Châu Đức, Xã Suối Nghệ, Huyện Châu Đức, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.	Sản xuất sắt, thép, gang và các sản phẩm từ thép		
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	KCN Phú Mỹ 1, TX Phú Mỹ, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	50,00%	50,00%
Công ty TNHH Hanwa SMC Steel Service Hà Nội	KCN Quang Minh, TT Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	35,00%	35,00%
Công ty TNHH SMC TOAMI	KCN Phú Mỹ 1, TX Phú Mỹ, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	25,00%	25,00%
Công ty TNHH VSSC Steel Center	Đường N7, KCN Phú Mỹ II, Bà Rịa - Vũng Tàu	Gia công, thương mại và dịch vụ	15,00%	15,00%

* Công ty TNHH SMC Châu Đức đã có giấy phép kinh doanh nhưng chưa thực hiện góp vốn đầu tư

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 2015, 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:

+ 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.

4. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

5. 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

6. 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 nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

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

Số phát sinh khoản phải thu có gốc ngoại tệ khi tăng hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh, khi giảm hạch toán theo tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng. Riêng trường hợp nhận trước của người mua áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế, khi đủ điều kiện ghi nhận doanh thu thì áp dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế (tỷ giá mua ngoại tệ của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch).

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.

7. 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.

8. 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.

12/11

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

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	06 - 12 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
Phần mềm	02 - 20 năm

9. 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.

10. 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 nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- 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.

Số phát sinh khoản phải trả có gốc ngoại tệ khi tăng hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh, khi giảm hạch toán theo tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng. Riêng trường hợp ứng trước cho người bán áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế, khi đủ điều kiện ghi nhận tài sản hoặc chi phí thì áp dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế (tỷ giá bán ngoại tệ của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch).

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

11. 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

12. 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

- 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).

13. 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%, 4,5% và 1% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 20% 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.

14. 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.

15. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi phát sinh, trừ trường hợp chứng 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. Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí hoạt động tài chính ngay khi phát sinh.

16. 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

17. 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

18. 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.

19. 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 CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

- 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.

20. Ghi nhận chi phí

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

21. 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.

22. 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 HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

(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	31/03/2023	01/01/2023
Tiền mặt	1.144.800.160	579.071.597
Tiền gửi ngân hàng (*)	242.817.273.443	229.570.737.981
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	438.783.395.979	583.783.395.979
Cộng	682.745.469.582	813.933.205.557

(*) Trong đó:	31/03/2023	01/01/2023
Tiền gửi ngân hàng bằng USD	1.794.150,70	2.480.854,95
Tương đương VND	41.789.436.853	58.048.481.525

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2023	01/01/2023
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng. (Ngắn hạn)	695.986.482.877	686.685.571.204
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng. (Dài hạn)	25.000.000.000	25.000.000.000

2.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Giá gốc	Dự phòng đến 31/03/2023	Giá trị hợp lý tại 31/03/2023	Giá gốc	Dự phòng đến 01/01/2023	Giá trị hợp lý tại 01/01/2023
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	103.015.255.066	33.144.707.093	136.159.962.159	103.015.255.066	33.144.707.093	136.159.962.159
- Đầu tư vào đơn vị khác	165.473.070.097	(25.519.066.287)	139.954.003.810	165.473.070.097	(25.339.765.097)	140.133.305.000
Cộng	268.488.325.163	7.625.640.806	276.113.965.969	268.488.325.163	7.804.941.996	276.293.267.159

(a) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Vốn điều lệ	Giá gốc	Phần Lãi (Lỗ) thuộc sở hữu Công ty tại Liên doanh, Liên kết	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị vốn góp đến 31/03/2023
Cty TNHH SMC-SUMMIT	83.286.000.000	41.640.000.000	23.021.141.087	50%	64.661.141.087
Cty TNHH Hanwa SMCSteel Service HN	64.369.800.000	45.440.755.066	26.058.066.006	35%	71.498.821.072
Cty TNHH SMC TOAMI	65.217.375.000	15.934.500.000	(15.934.500.000)	25%	-
Cộng	212.873.175.000	103.015.255.066	33.144.707.093		136.159.962.159

(b) Đầu tư vào đơn vị khác	31/03/2023			01/01/2023		
Các công ty đã niêm yết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cty CP Thép Pomina (POM)	23.578.570.097	(15.513.266.287)	8.065.303.810	23.578.570.097	(15.333.965.097)	8.244.605.000
Cty CP Thép Nam Kim (NKG)	89.532.000.000	-	89.532.000.000	89.532.000.000	-	89.532.000.000
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPCOM						
Cty CP Thép tấm lá TN (TNS)	14.000.000.000	(10.005.800.000)	3.994.200.000	14.000.000.000	(10.005.800.000)	3.994.200.000
Các công ty khác						
Cty TNHH VSSC Steel Center	38.362.500.000	-	38.362.500.000	38.362.500.000	-	38.362.500.000
Cộng	165.473.070.097	(25.519.066.287)	139.954.003.810	165.473.070.097	(25.339.765.097)	140.133.305.000

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

(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**

	31/03/2023	01/01/2023
- Khách hàng trong nước	2.397.812.951.652	2.479.278.496.328
- Khách hàng ngoài nước (*)	128.845.416.949	123.158.908.545
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	78.554.056.262	102.856.022.049
Cộng	2.605.212.424.863	2.705.293.426.922

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải thu khách hàng có gốc ngoại tệ là 5.105.859,81 USD tương đương 128.845.416.949 đồng

b) Dài hạn (*)

	31/03/2023	01/01/2023
- Khách hàng trong nước	20.441.137.042	20.491.137.042
(*) Trong đó đối tượng nợ khó đòi đã được trích dự phòng 100%	20.441.137.042	20.491.137.042

3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
Ngắn hạn		
- Trả trước các nhà cung cấp	203.002.425.505	217.950.189.260
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	-
Cộng	203.002.425.505	217.950.189.260

3.4 Phải thu khác

	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Dự thu lãi tiền gửi tiết kiệm, lãi cho vay	12.000.776.396	11.347.857.352
- Ký quỹ, ký cược	3.893.291.500	3.893.291.500
- Các khoản tạm ứng	576.247.978	365.000.000
- Thuế GTGT thuê tài chính chờ kết chuyển	16.586.758.919	13.177.565.283
- Thuế GTGT được hoàn	2.220.424.344	2.220.424.344
- Phải thu khác	2.682.936.352	20.101.894.398
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	904.238.070
Cộng	37.960.435.489	52.010.270.947

b) Dài hạn

	31/03/2023	01/01/2023
- Ký quỹ thuê mua tài chính (*)	33.858.179.274	33.251.167.742
- Ký quỹ khác	6.534.000.000	7.309.200.000
Cộng	40.392.179.274	40.560.367.742

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

3.5 Nợ xấu	31/03/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Giá gốc	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
Ngắn hạn	77.739.936.325	50.338.671.896		77.739.936.325	50.338.671.893	
	11.603.913.165	11.603.913.165	Công Ty Cổ Phần BÉTON 6	11.603.913.165	11.603.913.165	Công Ty Cổ Phần BÉTON 6
	26.831.523.592	8.049.457.078	Cty Cổ Phần ĐT XD Trung Nam	26.831.523.592	8.049.457.078	Cty Cổ Phần ĐT XD Trung Nam
	4.567.073.055	4.567.073.055	Cty TNHH MTV VLXD CII E & C	4.567.073.055	4.567.073.055	Cty TNHH MTV VLXD CII E & C
	22.458.123.986	15.720.686.792	XD TQ Đông Nam Á	22.458.123.986	15.720.686.792	XD TQ Đông Nam Á
	988.871.150	988.871.150	Công Ty TNHH TM Đặng Hưng Phát	988.871.150	988.871.150	Công Ty TNHH TM Đặng Hưng Phát
	592.756.130	592.756.130	Cty TNHH JLG Việt Nam	592.756.130	592.756.130	Cty TNHH JLG Việt Nam
	10.697.675.247	8.815.914.526	Các đối tượng khác	10.697.675.247	8.815.914.523	Các đối tượng khác
Nợ xấu (tiếp theo)	31/03/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Giá gốc	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
Dài hạn	20.441.137.042	20.441.137.042		20.491.137.042	20.491.137.042	
	100.000.000	100.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát	150.000.000	150.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát
	16.731.432.764	16.731.432.764	Cty CP Hữu Liên Á Châu	16.731.432.764	16.731.432.764	Cty CP Hữu Liên Á Châu
	3.609.704.278	3.609.704.278	Các đối tượng khác	3.609.704.278	3.609.704.278	Các đối tượng khác
Cộng	98.181.073.367	70.779.808.938		98.231.073.370	70.829.808.935	
4. Hàng tồn kho	31/03/2023			01/01/2023		
	Giá trị tồn kho	Dự phòng		Giá trị tồn kho	Dự phòng	
Nguyên vật liệu	702.969.998.622	-		507.112.373.472	(32.774.257.770)	
Công cụ, dụng cụ	41.604.173.530	-		46.286.413.740	-	
Thành phẩm	506.186.871.126	-		523.255.637.652	(52.545.977.240)	
Hàng hoá	529.382.750.067	-		521.854.573.701	(13.389.364.810)	
Hàng mua trên đường	79.549.683.130	-		64.977.216.043	-	
Cộng	1.859.693.476.475	-		1.663.486.214.608	(98.709.599.820)	

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

(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 kỳ	670.598.107.448	560.525.505.101	154.922.100.921	24.115.531.680	1.410.161.245.150
Tăng	4.986.314.308	35.298.639.914	5.335.556.819	5.913.240.438	51.533.751.479
Giảm	-	240.075.000	-	-	240.075.000
Số dư cuối kỳ	675.584.421.756	595.584.070.015	160.257.657.740	30.028.772.118	1.461.454.921.629
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	174.010.792.192	378.112.319.195	96.061.670.608	21.475.169.673	669.659.951.668
Tăng	9.347.430.042	26.380.447.042	6.586.925.007	541.497.643	42.856.299.734
Giảm	-	(1.133.280.336)	-	-	(1.133.280.336)
Số dư cuối kỳ	183.358.222.234	405.626.046.573	102.648.595.615	22.016.667.316	713.649.531.738
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	496.587.315.256	182.413.185.906	58.860.430.313	2.640.362.007	740.501.293.482
Số dư cuối kỳ	492.226.199.522	189.958.023.442	57.609.062.125	8.012.104.802	747.805.389.891

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá		Máy móc thiết bị	466.510.951.873
Khấu hao lũy kế đầu năm		(109.735.420.463)	
Khấu hao phát sinh		13.015.487.243	
Giá trị còn lại		369.791.018.653	

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất *	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	134.276.829.767	12.766.911.341	147.043.741.108
Tăng	-	-	-
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	134.276.829.767 (*)	12.766.911.341	147.043.741.108
Hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	7.694.779.523	7.694.779.523
Tăng	-	301.712.410	301.712.410
Giảm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	7.996.491.933	7.996.491.933
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	134.276.829.767	5.072.131.818	139.348.961.585
Số dư cuối kỳ	134.276.829.767	4.770.419.408	139.047.249.175

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng vô thời hạn tại 124-126, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

8. Bất động sản đầu tư	Số dư đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Bất động sản 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	1.876.707.481	90.808.427		1.967.515.908
- Cơ sở hạ tầng				
Cộng	1.876.707.481	90.808.427		1.967.515.908
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà và quyền sử dụng đất	7.204.135.169	(90.808.427)		7.113.326.742
- Cơ sở hạ tầng				
Cộng	7.204.135.169	(90.808.427)		7.113.326.742

(*) Đây là không gian kinh doanh thương mại tầng 2 - Dự án Linh Tây Tower, diện tích 616,2 m². Hiện tại đang cho thuê.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2023	01/01/2023
Mua sắm tài sản cố định	20.228.240.758	37.143.064.872
Chi phí xây dựng nhà xưởng 5ha	5.500.000.000	5.500.000.000
Công trình nhà máy, văn phòng Cơ khí Chính xác SMC Phú Mỹ	-	-
Công trình nhà máy, văn phòng KCN Tân Tạo	34.716.219.562	-
Chi phí xây dựng hình thành TSCĐ tại Đà Nẵng	34.710.148.733	52.071.328.295
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	300.000.000	771.856.477
Cộng	95.454.609.053	95.486.249.644

10. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	31/03/2023	01/01/2023
- Chi phí thuê đất	8.637.708.463	7.142.388.076
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	1.310.715.089	344.997.405
- Chi phí gia hạn phần mềm chờ kết chuyển	640.039.319	67.487.021
- Chi phí khác chờ phân bổ	-	-
- Chi phí khác chờ phân bổ	5.805.132.352	4.417.369.402
Cộng	16.393.595.222	11.972.241.904

b) Dài hạn

- Chi phí Thuê đất	31/03/2023	01/01/2023
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	339.460.595.612	340.283.882.471
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	4.863.246.638	14.331.523.086
- Chi phí chờ phân bổ khác	12.442.495.979	9.948.360.826
- Chi phí chờ phân bổ khác	17.297.491.254	13.940.177.035
Cộng	374.063.829.483	378.503.943.418

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31/03/2023	01/01/2023
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	12.291.604.770	12.291.604.770
- Chi phí dự phòng hàng tồn kho	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	8.796.107	8.796.107
- Chi phí thuê nhà xưởng	426.136.350	190.662.317
- Chi phí khấu hao	1.760.625.611	1.996.099.648
Cộng	14.487.162.842	14.487.162.842

12. Phải trả

12.1 Phải trả người bán

a) Ngắn hạn (*)	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Người bán trong nước	2.231.757.324.410	2.231.757.324.410	1.898.068.068.546	1.898.068.068.546
- Cty TNHH Thép VINA KYOEI	761.743.301.514	761.743.301.514	896.994.147.055	896.994.147.055
- CN Cty Marubeni-Itochu Steel VN tại T	586.539.211.856	586.539.211.856	476.683.465.665	476.683.465.665
- Các người bán khác	883.474.811.040	883.474.811.040	524.390.455.826	524.390.455.826
- Người bán ngoài nước	490.313.001.204	490.313.001.204	419.556.889.819	419.556.889.819
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	136.552.250.858	136.552.250.858	358.799.729.037	358.799.729.037
Cộng	2.858.622.576.472	2.858.622.576.472	2.676.424.687.402	2.676.424.687.402

(*) Trong đó các khoản phải trả cho người bán có gốc ngoại tệ là 20.749.598,02 USD

13 Người mua trả tiền trước (*)	31/03/2023	01/01/2023
- Các khách hàng thương mại	111.350.058.211	113.866.666.815
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	-	51.229.600
Cộng	111.350.058.211	113.917.896.415

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp	31/03/2023	01/01/2023
- Thuế GTGT	695.798.114	-
- Thuế TNDN	14.669.244.937	13.894.291.354
- Thuế TNCN	46.513.602	665.866.191
- Thuế khác	-	-
Cộng	15.411.556.653	14.560.157.545
b) Phải thu	31/03/2023	01/01/2023
- Thuế GTGT được khấu trừ	323.005.268.202	262.065.076.092
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.416.059.861	1.416.059.861
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	1.227.710.692	128.855.950
- Thuế khác	4.482.450.523	-
Cộng	330.131.489.278	263.609.991.903

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

	31/03/2023	01/01/2023
15 Chi phí phải trả		
- Chi phí lãi vay, thuê tài chính phải trả	7.671.040.781	5.764.015.472
- Chi phí phải trả ngắn hạn	5.532.432.157	8.295.870.514
- Chi phí lương, Thù lao HĐQT còn phải trả	2.260.505.110	-
- Chi phí phải trả khác	6.514.727.138	12.997.542.107
Cộng	21.978.705.186	27.057.428.093
16 Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn		
- Đơn hàng nhận trước đã xuất hóa đơn chốt giá - chưa giao hàng	40.834.543.230	425.513.724
Cộng	40.834.543.230	425.513.724
b) Dài hạn		
Doanh thu nhận trước từ việc bán hàng hóa, dịch vụ	420.641.202	420.641.202
Cộng	420.641.202	420.641.202
17 Phải trả khác		
a) Ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm bắt buộc còn phải nộp	183.171.000	331.956.000
- Khoản phải trả về việc thanh toán cho L/C Upas	-	148.448.327.461
- Các khoản phải trả khác	160.045.541.915	344.091.076
Cộng	159.946.477.298	149.124.374.537

18 Vay ngắn hạn	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
18.1 Vay từ các ngân hàng	2.788.706.905.247	2.788.706.905.247	2.913.507.214.535	2.913.507.214.535
a) NH TMCP Công Thương VN-CN HCM	1.276.725.750.247	1.276.725.750.247	1.163.009.746.667	1.163.009.746.667
b) NH TMCP Ngoại Thương VN-CN HCM	398.556.414.985	398.556.414.985	399.697.078.749	399.697.078.749
c) NH TMCP Ngoại Thương VN-CN TB	123.015.973.492	123.015.973.492	149.147.793.520	149.147.793.520
d) NH TMCP Quân Đội - CN An Phú	169.364.335.594	169.364.335.594	156.636.023.436	156.636.023.436
e) NH TMCP Quốc Tế Việt Nam	222.629.901.109	222.629.901.109	259.359.070.247	259.359.070.247
f) NH SINOPAC - CN TP.HCM	70.489.115.553	70.489.115.553	-	-
g) NH TMCP Hàng Hải-CN TPHCM	132.434.448.094	132.434.448.094	26.520.840.786	26.520.840.786
h) NH TMCP ĐT & PT CN-Thống Nhất	232.643.146.031	232.643.146.031	395.737.829.272	395.737.829.272
i) NH TNHH CTBC - CN TP.HCM	30.759.908.551	30.759.908.551	82.137.859.231	82.137.859.231
j) NH TMCP VN Thịnh Vương - CN HCM	-	-	70.000.000.000	70.000.000.000
k) NH TMCP Xuất Nhập Khẩu - CN SG	-	-	161.260.972.627	161.260.972.627
l) NH TMCP PT HCM-CN Hiệp Phú	-	-	-	-
m) NH TMCP Quốc Tế VIB	-	-	-	-
n) NH TMCP Phương Đông (OCB)- CN VT	130.000.000.000	130.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
o) NH TMCP Tiên Phong - CN Quận 2	2.087.911.591	2.087.911.591	-	-
18.2 - Vay từ các cá nhân	470.000.000	470.000.000	290.000.000	290.000.000
18.3 - Nợ vay và nợ thuê dài hạn đến hạn trả	64.744.015.087	64.744.015.087	90.305.308.838	90.305.308.838
Cộng	2.940.120.920.334	2.853.920.920.334	3.004.102.523.373	3.004.102.523.373

10/10
10/10
10/10
10/10
10/10

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

(a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM

(a.1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 22.2030068/2022-HĐCVHM/NHCT900-ĐTMSMC ngày 16/9/2022. Thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; khoản phải thu và hàng tồn kho luân chuyển; Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất; Quyền tài sản đối với phần vốn góp vào Công ty TNHH MTV Thương mại SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **798.089.238.873 VND**.

(a.2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. HCM hợp đồng tín dụng số 22.3810056/2022-HĐCVHM/NHCT900-THEPSMC ngày 01/08/2022 và văn bản sửa đổi bổ sung ngày 01/08/2022; mục đích vay để bổ sung vốn hoạt động sản xuất kinh doanh; Tài sản đảm bảo: hàng tồn kho luân chuyển, quyền tài sản hình thành trong quá trình sản xuất kinh doanh và cam kết trả nợ thay từ Công ty CP Đầu Tư Thương mại SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **190.146.164.647 đồng**.

(a.3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. HCM Theo hợp đồng cho vay hạn mức số 22.3810005/2022-HĐCVHM/NHCT900-CKSMC ngày 14/03/2022 và Văn bản sửa đổi bổ sung ngày 14/03/2022 thời hạn vay tối đa 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản phải thu và hàng tồn kho luân chuyển, nhà xưởng, máy móc thiết bị, bảo lãnh của bên thứ ba, trái phiếu, số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là: **169.790.956.922 đồng**.

(a.4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng vay hạn mức số 21.2030074/2021-HĐCVHM/NHCT900-SMCTANTAO ngày 27/10/2021 và các văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng cho vay; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng máy móc thiết bị, hàng hóa luân chuyển hình thành từ vốn vay và các khoản phải thu; các khoản tiền gửi có kỳ hạn và cam kết trả nợ thay của công ty CP ĐT TM SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **98.602.876.616 đồng**.

(a.5) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 21.0540076/2021-HĐCVHM/NHCT900-SMCDANANG ngày 27/10/2021 và các văn bản sửa đổi bổ sung. Khoản vay này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất, khoản phải thu và hàng tồn kho luân chuyển, máy móc thiết bị, bảo lãnh của bên thứ ba. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **20.096.513.189 đồng**.

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP.HCM

Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 0074/2275/N-CTD ngày 12/7/2022. Thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 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; Quyền sử dụng đất và máy móc thiết bị của Công ty TNHH Thép SMC; các khoản tiền gửi có kỳ hạn. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023: **398.556.414.985 VND**.

(c) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Tân Bình

(c.1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Tân Bình Theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/250/TBN-KDN/22NH ngày 05/08/2022. Khoản vay này được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố, thời hạn vay tối đa 04 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là: **105.234.254.104 đồng**.

(c.2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Tân Bình theo hợp đồng cho vay hạn mức số 037/TBN-KDN/22NH ngày 28/01/2022; Mục đích: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh; thời hạn vay: theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay và các khoản phải thu, số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **17.781.719.388 đồng**.

(d) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN. An Phú

Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN. An Phú theo hợp đồng cấp tín dụng số 72867.21.151.813881.TD ngày 16/02/2022; thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 04 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là **169.364.335.594 VND**.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

(e) Khoản vay NH TMCP Quốc Tế Việt Nam

(e.1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Hội Sở theo hợp đồng tín dụng số 536176022 ngày 25/04/2022. Thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 06 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023: 127.956.751.678 VND.**

(e.2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Hội Sở theo hợp đồng tín dụng số 2463432.21 ngày 10/12/2021. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng hóa hình thành từ vốn vay, cam kết trả nợ thay của công ty CP ĐT TM SMC, máy móc thiết bị và bất động sản tại thửa đất số 73, tờ bản đồ số 53, lô số 62-64, đường số 3, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 34.679.650.448 đồng.**

(e.3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đà Nẵng theo Hợp đồng tín dụng số 3167042.22 ngày 09/05/2022. Khoản vay này được đảm bảo bằng Hợp đồng tiền gửi/số tiết kiệm do VIB phát hành, bảo lãnh của bên thứ ba. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 28.475.786.080 đồng.**

(f) Khoản vay Ngân hàng SINOPAC - CN TP.HCM

Khoản vay Ngân hàng SINOPAC - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 181002 ngày 18/04/2018, và các bản sửa đổi bổ sung. Thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 04 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023: 70.489.115.553 VND.**

(g) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (CN TP.HCM)

(g.1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN TP HCM theo hợp đồng cấp tín dụng số 74/2022/HĐTD ngày 17/11/2022. Thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 03 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 121.552.923.933 đồng**

(g.2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam- CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 804/2022/HĐTD ngày 29/12/2022; thời hạn vay 03 tháng; Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 10.881.524.161 đồng**

(g.3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam- CN TP HCM theo Hợp đồng tín dụng số 743/2022/HĐTD ngày 17/11/2022. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 0 đồng.**

(h) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát Triển VN - CN Thống Nhất

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Thống Nhất theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/94681/HĐTD ngày 31/12/2021 và văn bản sửa đổi, bổ sung số 01/2021/94681/HĐTD-SDBS ngày 30/3/2022; thời hạn của mỗi khoản vay tối đa 04 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng số dư hợp đồng tiền gửi và hợp đồng cầm cố số dư hợp đồng tiền gửi. Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 232.643.146.031 VND.**

(i) Khoản vay Ngân hàng TNHH CTBC - CN.Tp.HCM

- Khoản vay Ngân hàng TNHH CTBC - Chi nhánh Tp. HCM theo thư tín dụng số STVN2089/2090-21 ngày 18/01/2022; thời hạn vay 04 tháng; Số dư nợ vay đến ngày **31/03/2023 là 30.759.908.551 đồng.**

(j) Khoản vay NH TMCP VN Thịnh Vượng - CN HCM

(k) Khoản vay Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - CN Sài Gòn

(n) Khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB)- CN VT

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB)- Chi nhánh VT theo hợp đồng tín dụng số 0041/2022/HĐTD-OCB-Dn ngày 13/12/2022 mục đích vay bổ sung vốn phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn và bất động sản. Số dư nợ vay đến **31/03/2023 là 130.000.000.000 đồng**

(o) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Quận 2

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Quận 2 theo kế ước giải ngân và nhận nợ số 108/2022/GNN/TTKD.KDG/02. Số dư nợ vay đến **31/03/2023 là 2.087.911.591 VND**

18.2 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 **31/03/2023 là 470.000.000 đồng.**

52
V
PI
H
V
T

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
18.3 Nợ vay, nợ thuê TC dài hạn đến hạn trả:	64.744.015.087	64.744.015.087	90.305.308.838	90.305.308.838
a) CTTC MTV QT Chailease	3.739.859.850	3.739.859.850	5.431.489.698	5.431.489.698
b) CTTC Quốc tế VN (VILC)	11.244.430.729	11.244.430.729	22.086.419.402	22.086.419.402
c) CTTC NH TMCP Ngoại Thương	14.746.287.342	14.746.287.342	21.401.928.978	21.401.928.978
d) NH TMCP Công Thương VN-CN HCM	-	-	1.531.285.760	1.531.285.760
e) NH TMCP Hàng Hải VN-CN TP.HCM	18.640.638.750	18.640.638.750	24.854.185.000	24.854.185.000
f) Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	16.372.798.416	16.372.798.416	15.000.000.000	15.000.000.000

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
19 Vay dài hạn				
Vay dài hạn và nợ dài hạn	629.420.294.128	629.420.294.158	571.369.707.623	571.369.707.623
- Vay dài hạn	120.149.008.756	120.149.008.756	120.732.342.081	120.732.342.081
a) NH TMCP Công Thương	-	-	-	-
b) NH TMCP Quốc tế VN	51.800.000.006	51.800.000.006	52.383.333.331	52.383.333.331
c) NH TNCP Hàng Hải - CN TP.HCM	68.349.008.750	68.349.008.750	68.349.008.750	68.349.008.750
Vay dài hạn đến hạn trả				
- Nợ thuê tài chính dài hạn	198.223.810.666	198.223.810.666	139.999.739.289	139.999.739.289
a) CTTC MTV QT Chailease	67.780.038.258	67.780.038.258	12.146.080.750	12.146.080.750
b) CTTC NH TMCP Ngoại Thương	56.687.701.371	56.687.701.371	53.875.522.287	53.875.522.287
e) CTTC Quốc tế VN (VILC)	73.756.071.037	73.756.071.037	73.978.136.252	73.978.136.252
Nợ TTC dài hạn đến hạn trả				
- Trái phiếu phát hành (*)	313.450.000.000	313.450.000.000	313.450.000.000	313.450.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(2.402.525.264)	(2.402.525.264)	(2.812.373.747)	(2.812.373.747)

(*)	Mã trái phiếu	Mục đích	Kỳ hạn	Giá trị lưu hành theo mệnh giá	Lãi suất %/năm	Kỳ trả lãi Kỳ hạn trả gốc	Hình thức đảm bảo
a)	SMCH2124001	Bổ sung vốn lưu động cho hoạt động SXKD	3 năm	200.000.000.000	8,2	+ 6 tháng/lần + 02/08/2024	- 9.100.000 cổ phiếu CTCP Thép Nam Kim thuộc sở hữu của SMC - Cổ phiếu SMC thuộc sở hữu của bên thứ ba (cổ đông của SMC) với số lượng đáp ứng tỷ lệ LTV tối thiểu 60%
b)	SMCH2126002	Bổ sung vốn lưu động cho hoạt động SXKD	5 năm	113.450.000.000	5,2	+ 1 năm/lần + 08/10/2026	35% vốn góp tại Cty TNHH Hanwa SMC Steel Service Hà Nội

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

Các khoản vay dài hạn các ngân hàng:

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Tp. HCM theo hợp đồng cấp tín dụng số 2506/2021/HĐTD/HĐCV-SMCPHUMY ngày 25/6/2021; thời hạn vay là 60 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là 86.989.647.500 VND, trong đó nợ vay dài hạn đến hạn trả là 18.640.638.750 VND.

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Hội Sở theo hợp đồng cho vay hạn mức số 7199992.22 ngày 06/06/2022. Mục đích: đáp ứng nhu cầu thanh toán/ tái tài trợ nhận chuyển nhượng bất động sản; thời hạn vay: 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng bất động sản tại thửa đất số 73, tờ bản đồ số 53, lô số 62-64, đường số 3, KCN Tân Tạo, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân. Số dư nợ vay đến ngày 31/03/2023 là 62.900.000.003 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là 11.099.999.997 đồng

Các khoản nợ dài hạn liên quan đến Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN -CN TP.HCM*** Hợp đồng số 82.18.03/CTTC ngày 24/04/2018**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

USD

Tương đương VND

-

-

62.681

1.481.152.030

62.681

1.481.152.030

*** Hợp đồng số 82.18.01/CTTC ngày 05/02/2018 (dây chuyển mạ)**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

USD

Tương đương VND

-

-

83.036

1.990.070.040

83.036

1.990.070.040

*** Hợp đồng số 82.20.13/CTTC ngày 09/12/2020 (dây chuyền tẩy 2)**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

Tương đương VND

6.188.449.578

1.856.534.868

8.044.984.446

*** Hợp đồng số 82.21.03/CTTC ngày 10/03/2021 (dây chuyền axit)**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

Tương đương VND

3.401.993.892

1.700.996.949

5.102.990.841

*** Hợp đồng số 82.22.02/CTTC ngày 26/04/2022**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

Tương đương VND

40.754.559.651

6.528.277.541

47.282.837.192

*** Hợp đồng số C200339102 ngày 17/07/2020**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

VND

2.520.069.750

1.193.717.250

3.713.787.000

*** Hợp đồng số C210139202 N29/01/2021; số B210445801 N28/04/2021; số C220714302 N29/09/2022**

- Nợ dài hạn còn lại

- Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

VND

2.340.640.600

617.662.200

2.958.302.800

11/2023
T
A
N
C
H

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

Khoản nợ dài hạn phải trả liên quan đến các hợp đồng thuê tài chính với Công ty CTTC Quốc tế VN (VILC) như sau :

* Hợp đồng số 2021-00120-000 ngày 29/07/2021	USD	Tương đương VND
- Nợ dài hạn còn lại	2.220.652	52.474.010.541
- Nợ dài hạn đến hạn trả	475.854	11.244.430.729
Cộng	2.696.506	63.718.441.270
* Hợp đồng số 2021-00035-000 ngày 17/05/2021 (dây chuyền cắt tấm 1400)		VND
- Nợ dài hạn còn lại		17.343.615.288
- Nợ dài hạn đến hạn trả		4.107.698.361
Cộng		21.451.313.649
* Hợp đồng số 2021-00037-000 ngày 17/05/2021 (dây chuyền cắt tấm 850)		VND
- Nợ dài hạn còn lại		5.696.044.681
- Nợ dài hạn đến hạn trả		1.165.100.058
Cộng		6.861.144.739

20 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	31/03/2023	Tăng	Giảm	01/01/2023
(a) Vốn đầu tư chủ sở hữu	736.785.870.000	-	-	736.785.870.000
Thặng dư vốn cổ phần	253.132.567.160	-	-	253.132.567.160
Vốn khác của chủ sở hữu	-	-	-	-
(b) Cổ phiếu quỹ	(717.500.000)	-	-	(717.500.000)
Quỹ đầu tư phát triển	372.822.448.820	-	-	372.822.448.820
(c) Lợi nhuận chưa phân phối	364.398.976.214	20.797.428.788	-	343.601.547.426
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	17.527.549.583	83.599.763	-	17.443.949.820
Cộng	1.743.949.911.777	20.881.028.551	-	1.723.068.883.226
Cổ phiếu			31/03/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn			73.678.587	73.678.587
- Cổ phiếu thường			73.678.587	73.678.587
Số lượng cổ phiếu mua lại			(71.750)	(71.750)
- Cổ phiếu thường			(71.750)	(71.750)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			73.606.837	73.606.837
(c) Lợi nhuận sử dụng phân phối				
- Lợi nhuận lũy kế đến 01/01/2023				343.601.547.426
- Lợi nhuận sau thuế đến 31/03/2023				20.797.428.788
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối				364.398.976.214

21 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	31/03/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại:	1.794.150,70	2.480.854,95
- USD	1.794.150,70	2.480.854,95
Nợ khó đòi đã xử lý:	95.444.172.738	95.444.172.738

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

VI. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
1. Doanh thu		
a. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	3.856.528.297.911	6.482.584.805.985
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.697.080.366	147.886.761.734
Doanh thu khác	7.252.726.205	
Cộng doanh thu	3.887.478.104.482	6.630.471.567.719
Các khoản giảm trừ doanh thu	(509.278.742)	(240.456.967)
Cộng doanh thu thuần	3.886.968.825.740	6.630.231.110.752
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm và dịch vụ	3.826.572.941.070	6.554.929.466.550
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	(98.709.599.820)	(118.669.967.014)
Cộng	3.727.863.341.250	6.436.259.499.536
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, trái phiếu, cho vay, ký quỹ	19.930.987.287	5.492.952.437
Chiết khấu thanh toán nhận được	867.062.949	3.153.691.305
Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán, cổ tức được chia	(1.432.312.330)	(115.075.870)
Lãi chênh lệch tỷ giá	13.872.013.184	9.131.550.066
Khác	1.432.312.330	891.732.661
Cộng	34.670.063.420	18.554.850.599
4. Chi phí hoạt động tài chính		
Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính, L/C Upas	81.717.781.776	50.619.840.773
Chi phí dự phòng (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính	(1.253.011.140)	1.349.100.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	8.554.062.426	2.453.501.849
Chi phí tài chính khác	6.902.224.730	8.076.806.877
Cộng	95.921.057.792	62.499.249.499
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	8.432.307.473	(122.204.138)
Chi phí đồ dùng văn phòng	30.929.204	127.291.179
Chi phí khấu hao	1.309.285.026	1.480.166.252
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.244.381.327	42.021.041.964
Chi phí bằng tiền khác	4.680.936.517	4.224.667.251
Cộng	31.697.839.547	47.730.962.508

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	9.165.669.497	(6.413.209.839)
Chi phí dụng cụ văn phòng	880.896.052	994.413.301
Chi phí khấu hao	3.196.851.528	2.589.560.985
Dự phòng (Hoàn nhập) phải thu khó đòi	(50.000.000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.311.191.693	12.012.237.319
Chi phí bằng tiền khác	3.688.317.704	3.811.639.018
Cộng	40.192.926.474	12.994.640.784
7. Thu nhập khác		
Thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	77.524.218	5.113.599.572
Thu nhập từ việc cho thuê tài sản thuê tài chính	1.350.724.363	1.695.305.759
Thu hoàn thuế nhập khẩu	-	-
Thu nhập từ nhận bồi thường, chậm thanh toán, lãi quá hạn	501.543.003	754.149.667
Thu nhập khác	1.934.135.347	4.367.532.044
Cộng	3.863.926.931	11.930.587.042
8. Chi phí khác		
Chi phí khấu hao tài sản thuê tài chính cho thuê	1.153.869.667	1.173.869.667
Các khoản thuế bổ sung, tiền phạt, bồi thường	-	8.500.000
Chi phí khác	5.157.649.489	7.783.524.555
Cộng	6.311.519.156	8.965.894.222
9. Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh tại các công ty:		
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC	-	13.645.277.421
- Công ty TNHH Thép SMC	836.798.381	3.911.257.607
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC	4.756.956.894	1.307.777.894
- Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	4.250.148.047	3.767.088.711
- Công ty TNHH MTV SMC Đà Nẵng	-	775.199.221
- Công ty TNHH Liên doanh Ống Thép SENDO	-	2.336.929.056
- Công ty TNHH Gia Công Thép SMC Phú Mỹ	-	383.718.127
Chi phí thuế TNDN hiện hành	9.843.903.322	26.127.248.037
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	215.456.438.152	3.980.106.932.878
Chi phí nhân công	43.036.387.536	25.088.525.518
Chi phí khấu hao tài sản cố định	33.786.403.897	24.740.086.358
Chi phí dịch vụ mua ngoài	74.751.458.944	105.609.578.075
Chi phí khác bằng tiền	5.288.836.191	5.520.139.531
Cộng	372.319.524.720	4.141.065.262.360

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

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 SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Phải thu khách hàng	26.088.651.541
		Phải trả người bán	136.487.329.652
		Bán hàng hoá	396.260.591.050
		Cung cấp dịch vụ	603.706.585
		Mua hàng hoá	592.910.248.760
Công ty TNHH HANWA SMC STEEL SERVICE HÀ NỘI	Công ty liên doanh	Phải thu khách hàng	268.502.362
		Cung cấp dịch vụ	3.084.352.147
		Lợi nhuận được chia	9.140.661.830
Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh	Phải thu khách hàng	65.263.653
		Phải trả người bán	64.921.206
		Cung cấp dịch vụ	145.793.846
		Mua hàng hoá	298.634.609
Công ty TNHH HANWA Việt Nam	Cổ đông 20%	Mua dịch vụ	64.921.206
		Phải thu khách hàng	702.805.048
		Phải trả người bán	-
		Phải thu khác	-
		Bán hàng hoá	3.718.533.283
Bà Nguyễn Thị Ngọc Loan	Chủ tịch HĐQT	Cung cấp dịch vụ	74.850.000
		Mua hàng hoá	-
		Mua dịch vụ	-
		Theo nghị quyết số 119/NQ-HĐQT ngày 12/05/2020 về việc chuyển nhượng nhà đất tại quận Hải Châu, TP Đà Nẵng	51.428.079.058
		Phải thu dài hạn khách hàng	3.609.704.278

T.C.T
H.M.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

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

3. Thông tin khác

	Quý I năm 2023	Quý I năm 2022
Doanh thu Thuần	3.886.968.825.740	6.630.231.110.752
Lợi nhuận sau thuế	20.881.028.549	80.539.078.499

- Doanh thu thực hiện quý I năm 2023 giảm 41% so với cùng kỳ năm 2022.
- Lợi nhuận sau thuế thực hiện quý I năm 2023 giảm 74% so với cùng kỳ năm 2022

Nguyên nhân do:

- Biến động về vĩ mô, về ngành thép toàn cầu và sự khó khăn, trầm lắng của thị trường tiêu thụ trong nước đã ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Tuy nhiên, nhờ vào sự phục hồi của giá thép, sự chủ động của Công ty trong việc duy trì định mức tồn kho hợp lý, ổn định hoạt động sản xuất gia công,.. đã đem đến hiệu quả kinh doanh tích cực hơn trong quý 01/2023 so với quý 04/2022.

Văn Thị Xuân Sương
Người lập biểu

Nguyễn Văn Lâm
Kế toán trưởng



Đặng Huy Hiệp
Tổng Giám đốc
Ngày 21 tháng 04 năm 2023