

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

S.Đ.K.K.

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	6
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	7 - 29

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A. Tài sản ngắn hạn	100		3.599.925.315.323	2.505.947.037.714
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	428.542.581.066	302.957.529.361
1. Tiền	111		170.817.581.066	135.704.729.361
2. Các khoản tương đương tiền	112		257.725.000.000	167.252.800.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	646.895.045.167	24.689.928.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		650.513.509.789	27.585.287.362
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(3.618.464.622)	(2.895.359.362)
III. Các khoản phải thu	130	V.03	1.207.460.272.678	938.878.834.238
1. Phải thu khách hàng	131		1.029.430.658.121	950.532.833.707
2. Trả trước cho người bán	132		205.057.175.162	10.165.268.670
3. Các khoản phải thu khác	135		10.568.203.969	2.870.965.746
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(37.595.764.574)	(24.690.233.885)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	1.166.850.226.520	1.157.610.086.636
1. Hàng tồn kho	141		1.172.726.318.439	1.167.932.610.745
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(5.876.091.919)	(10.322.524.109)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	150.177.189.892	81.810.659.479
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		548.648.462	1.337.310.142
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		105.572.369.833	44.284.683.689
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		33.943.495.391	23.547.166.247
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		10.112.676.206	12.641.499.401
B. Tài sản dài hạn	200		519.869.917.897	562.025.558.401
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		336.849.654.727	374.895.416.331
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	237.441.470.428	220.817.399.610
- Nguyên giá	222		458.222.983.178	391.513.939.125
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(220.781.512.750)	(170.696.539.515)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		43.612.118.558	46.220.503.242
- Nguyên giá	225		56.567.782.029	52.037.031.929
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(12.955.663.471)	(5.816.528.687)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	40.369.266.468	42.213.065.892
- Nguyên giá	228		41.438.979.341	42.718.679.151
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.069.712.873)	(505.613.259)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	15.426.799.273	65.644.447.587
III. Bất động sản đầu tư	240		5.337.138.576	-
1. Nguyên giá	241		5.337.138.576	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	87.734.698.739	92.885.635.683
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		46.713.420.739	43.937.677.683
2. Đầu tư dài hạn khác	258		82.470.767.544	82.470.767.544
3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(41.449.489.544)	(33.522.809.544)
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.10	85.808.071.532	88.982.196.766
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		72.489.560.247	75.330.773.755
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		8.934.841.762	9.718.930.108
3. Tài sản dài hạn khác	268		4.383.669.523	3.932.492.903
VI. Lợi thế thương mại	269	V.11	4.140.354.324	5.262.309.621
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.119.795.233.220	3.067.972.596.115

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
A. Nợ phải trả	300		3.539.603.698.970	2.495.496.013.922
I. Nợ ngắn hạn	310	V.12	3.411.334.214.612	2.342.461.584.300
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		2.664.236.412.867	1.094.449.659.491
2. Phải trả người bán	312		711.544.633.299	1.225.845.430.891
3. Người mua trả tiền trước	313		21.272.316.556	9.608.426.957
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		2.893.446.405	1.825.761.221
5. Phải trả người lao động	315		1.197.486.313	1.092.905.593
6. Chi phí phải trả	316		8.244.504.999	1.016.743.422
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319		1.583.163.987	1.690.424.558
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		362.250.186	6.932.232.167
II. Nợ dài hạn	330	V.13	128.269.484.358	153.034.429.622
1. Phải trả dài hạn khác	333		-	210.600.000
2. Vay và nợ dài hạn	334		125.653.780.022	152.645.857.774
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		18.194.085	177.971.848
4. Doanh thu chưa thực hiện	338		2.597.510.251	-
B. Vốn chủ sở hữu	400		576.138.993.383	568.623.552.508
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	576.138.993.383	568.623.552.508
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		295.183.610.000	295.183.610.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		153.531.767.160	153.531.767.160
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		5.373.000.000	5.373.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	414		(142.489.800)	(142.489.800)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		78.999.423.263	78.999.423.263
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		16.652.246.243	16.652.246.243
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		26.541.436.518	19.025.995.642
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
C. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439	V.15	4.052.540.867	3.853.029.684
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.119.795.233.220	3.067.972.596.115

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2014	01/01/2014
1. Nợ khó đòi đã xử lý	187.223.826	187.223.826
2. Ngoại tệ các loại - USD	2.301.212,25	1.384.939,45

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



Nguyễn Thị Hồng Phúc
 Người lập biểu



Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 01 năm 2015


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 01/01/2014 đến 31/12/2014


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay Từ ngày 01/10/2014 đến 31/12/2014	Năm trước Từ ngày 01/10/2013 đến 31/12/2013	Năm nay Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Năm trước Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2.910.870.144.492	2.262.866.891.167	10.913.951.929.939	9.659.994.336.924
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		856.103.761	1.035.215.633	2.502.114.817	8.921.188.990
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.16	2.910.014.040.731	2.261.831.675.534	10.911.449.815.122	9.651.073.147.934
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	2.821.005.558.544	2.197.456.106.725	10.585.369.048.235	9.378.050.176.538
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		89.008.482.187	64.375.568.809	326.080.766.887	273.022.971.396
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	26.084.613.211	8.057.244.036	55.523.246.849	33.309.098.666
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	48.060.942.780	13.221.983.667	110.827.102.424	93.754.762.454
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		29.967.998.886	17.517.150.399	76.441.592.579	70.151.562.842
<i>Chi phí dự phòng đầu tư tài chính</i>			9.403.914.000	1.073.225.217	8.649.785.260	957.649.437
8. Chi phí bán hàng	24	VI.20	44.178.120.869	34.158.501.297	153.193.756.934	119.790.869.962
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.21	19.705.259.645	22.921.378.794	84.245.635.498	68.517.474.800
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.148.772.104	2.130.949.087	33.337.518.880	24.268.962.846
11. Thu nhập khác	31	VI.22	5.327.694.355	7.035.921.603	23.852.257.445	20.531.464.011
12. Chi phí khác	32	VI.23	3.197.142.967	7.273.021.835	16.337.845.589	13.041.100.110
13. Lợi nhuận khác	40		2.130.551.388	(237.100.232)	7.514.411.856	7.490.363.901
14. Lợi nhuận (lỗ) từ đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	45		2.304.145.640	803.155.202	2.778.743.056	1.948.351.271
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.583.469.131	2.697.004.057	43.630.673.791	33.707.678.018
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.24	2.327.972.995	(845.348.163)	9.461.236.113	7.310.739.359
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.25	(1.039.782.508)	1.884.805.270	624.310.583	1.299.530.399
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6.295.278.644	1.657.546.950	33.545.127.095	25.097.408.260
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho:						
19. Lợi ích của Cổ đông thiểu số	61		313.761.711	28.075.710	199.511.180	(962.063.463)
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	62		5.981.516.934	1.629.471.239	33.345.615.915	26.059.471.723
21. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	70	VI.26	203	55	1.130	883

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


 Nguyễn Thị Hồng Phúc
 Người lập biểu


 Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng


 Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 01 năm 2015



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

Đơn vị tính: VND

HỢP NHẤT SMC

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
<i>Lợi nhuận trước thuế / (lỗ)</i>	01	43.630.673.791	33.707.678.018
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	57.788.207.633	47.463.872.536
Các khoản dự phòng	03	17.108.883.759	3.388.978.701
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	1.035.282.487	(484.727.896)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(38.571.560.853)	(6.725.956.222)
Chi phí lãi vay	06	76.441.592.579	70.151.562.842
<i>Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	157.433.079.397	147.501.407.979
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(351.270.285.904)	121.773.109.750
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(4.793.707.694)	(784.531.608.680)
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11	(113.356.913.676)	435.199.471.677
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	3.629.875.188	(52.725.306.544)
Tiền lãi vay đã trả	13	(68.197.087.580)	(69.134.819.420)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(6.999.651.428)	17.450.019.103
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.453.335.992	1.978.518.853
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(4.236.469.666)	(14.430.007.276)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(386.337.825.372)	(196.919.214.558)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(140.716.728.190)	(147.928.054.907)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4.865.681.765	5.891.000.001
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.080.357.336.416)	(17.100.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.179.680.257.249	12.300.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2.775.743.056)	(6.056.351.271)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.102.185.833
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	33.705.879.088	7.607.677.495
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.005.597.989.560)	(141.183.542.849)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	10.361.624.760.606	7.847.712.241.440
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(8.811.060.416.817)	(7.364.845.902.281)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(7.769.668.164)	(6.604.654.186)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(23.609.314.400)	(32.497.030.820)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.519.185.361.225	443.764.654.153
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	127.249.546.293	105.661.896.746
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	302.957.529.361	196.944.258.472
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1.664.494.588)	351.374.143
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	428.542.581.066	302.957.529.361

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

Nguyễn Thị Hồng Phúc
Người lập biểu

Đỗ Doãn Thành Công
Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Anh
Tổng Giám đốc
Ngày 20 tháng 01 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

(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 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.

- Chi nhánh Đà Nẵng.

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 của Nhóm Công ty đến ngày 31/12/2014: 420 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 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, Nhà Bè, Hồ Chí Minh	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 01/01/2014 đến 31/12/2014

(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 Kinh doanh Thép SMC	124 Ung Văn Khiêm, phường 25, Bình Thạnh, Hồ Chí Minh	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	Lô số 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	82,11%	82,11%
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 CP SX TM VT Sao Việt	147/6 Ung Văn Khiêm, Bình Thạnh, Hồ Chí Minh	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	35,00%	35,00%

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 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.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC và các Công ty con ("Nhóm Công ty") vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Nhóm Công ty theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

2. Đầu tư vào Công ty liên kết

Đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một Công ty con hay một liên doanh.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc cộng với giá trị thay đổi trong tài sản thuần của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được bao gồm trong giá trị sổ sách của khoản đầu tư và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần kết quả hoạt động của Công ty liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn mà Nhóm Công ty nắm giữ. Khi có các khoản được ghi trực tiếp vào các tài khoản thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty liên kết, Nhóm Công ty ghi nhận phần tỉ lệ của mình, khi thích hợp, vào các tài khoản thuộc nguồn vốn sở hữu tương ứng của Nhóm Công ty. Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch giữa Nhóm Công ty với Công ty liên kết sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích trong Công ty liên kết.

Các báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

3. Đầu tư vào công ty liên doanh

Liên doanh là thoả thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế, mà hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn liên doanh. Các liên doanh được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

4. 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.

5. 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.

6. 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 HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

7. 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.

8. 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

- 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

9. 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.

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.

10. 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 nhập sau xuất trước.

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 HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

11. 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.

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.

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.

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 tr 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	03 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	02 - 08 năm
Phần mềm	02 - 20 năm

12. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty con được phân bổ trong thời gian 10 năm, bắt lợi thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào Công ty con được ghi nhận vào thu nhập trên báo cáo tài chính hợp nhất.

13. 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 kê 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	06 - 08 năm
------------------	-------------

14. 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 24%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 9,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

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. 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.

17. 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.

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. 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.

20. 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.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

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 phân 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.

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.

21. Ghi nhận chi phí

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

22. Thuế

Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại SMC và các Công ty con ("Nhóm Công ty") có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22% 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). Nhóm Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

- Công ty TNHH MTV Cơ Khí SMC được hưởng thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi Dự án "Nhà máy Cơ khí - Thép SMC" bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 3 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% cho 7 năm tiếp theo. Năm 2014 là năm tài chính thứ hai Công ty được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp.

- Công ty TNHH Thép SMC được hưởng thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi Dự án "Đầu tư mở rộng Nhà máy sản xuất, gia công các sản phẩm thép" bắt đầu hoạt động kinh doanh. Năm 2014 là năm tài chính thứ tám Công ty được hưởng thuế suất 15% đối với hoạt động gia công.

- Công ty Cổ phần SMC Hà Nội được hưởng thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi Dự án "Đầu tư xây dựng nhà máy chế biến, đóng gói thủy sản, kho vận và gia công thép lá cuộn" bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn 3 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế, và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo. Năm 2014 là năm tài chính thứ tư Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp. Tiền thuế đất được miễn 11 năm kể từ khi Dự án đi vào hoạt động.

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

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Nhóm 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.

23. 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 01/01/2014 đến 31/12/2014

(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		31/12/2014	01/01/2014
Tiền mặt		2.584.184.650	1.124.010.011
Tiền gửi ngân hàng	(*)	168.233.396.416	134.580.719.350
Tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng		257.725.000.000	167.252.800.000
Cộng		428.542.581.066	302.957.529.361

(*) Trong đó, bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ là 2,313,192.15 USD tương đương 49.403.290.819 đồng.

2. Đầu tư ngắn hạn		31/12/2014	01/01/2014
Tiền gửi trên 3 tháng		630.552.079.167	4.000.000.000
Cho vay có kỳ hạn		12.400.000.000	16.000.000.000
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(2.1)	7.561.430.622	7.585.287.362
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(2.1)	(3.618.464.622)	(2.895.359.362)
Cộng		646.895.045.167	24.689.928.000

(2.1) Chi tiết các khoản đầu tư ngắn hạn và trích lập dự phòng tại thời điểm 31/12/2014

	Số cổ phần	Giá trị đầu tư	Trích lập dự phòng	Giá trị thuần
Chứng khoán đã niêm yết				
Công ty CP Thép Pomina	170.670	3.953.038.722	(2.519.410.722)	1.433.628.000
Chứng khoán chưa niêm yết				
Công ty CP Inlaco Sài Gòn	55.000	1.830.000.000	(730.000.000)	1.100.000.000
(*) Công ty CP Tư vấn XD Tổng hợp	29.714	632.908.200	(127.770.200)	505.138.000
(*) Công ty CP Bao bì Sài Gòn	70.000	725.000.000	-	725.000.000
(*) Công ty CP Đại lý Hàng Hải VN	11.200	420.483.700	(241.283.700)	179.200.000
Cộng		7.561.430.622	(3.618.464.622)	3.942.966.000

(*) Trong năm 2014, Công ty đã nhận cổ tức được chia từ các công ty này bằng tiền là 109.376.700 đồng.

3. Các khoản phải thu ngắn hạn		31/12/2014	01/01/2014
Phải thu khách hàng	(3.1)	1.029.430.658.121	950.532.833.707
Trả trước cho người bán	(3.2)	205.057.175.162	10.165.268.670
Phải thu khác		10.568.203.969	2.870.965.746
Dự phòng phải thu khó đòi		(37.595.764.574)	(24.690.233.885)
Cộng		1.207.460.272.678	938.878.834.238

(3.1) Bao gồm:

		31/12/2014	01/01/2014
- Phải thu thương mại	(*)	955.193.511.829	942.443.507.729
- Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số VII.2)		74.237.146.292	8.089.325.978
Cộng		1.029.430.658.121	950.532.833.707

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải thu khách hàng có gốc ngoại tệ là 3,821,749.16 USD tương đương 81.641.376.500 đồng.

(3.2) Bao gồm:

		31/12/2014	01/01/2014
- Trả trước thương mại		205.057.175.162	10.165.268.670
Cộng		205.057.175.162	10.165.268.670

(*) Trong đó, các khoản trả trước người bán có gốc ngoại tệ là 6.406.780,44 USD tương đương 135.847.942.762

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

4. Hàng tồn kho	31/12/2014	01/01/2014
Nguyên vật liệu	718.102.966.433	760.128.462.935
Công cụ, dụng cụ	331.005.493	208.776.604
Thành phẩm tồn kho	237.687.277.698	139.446.125.768
Hàng hoá	216.605.068.815	268.149.245.438
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.876.091.919)	(10.322.524.109)
Cộng	1.166.850.226.520	1.157.610.086.636

5. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2014	01/01/2014
Chi phí trả trước ngắn hạn	548.648.462	1.337.310.142
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	105.572.369.833	44.284.683.689
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	33.943.495.391	23.547.166.247
Tài sản ngắn hạn khác (*)	10.112.676.206	12.641.499.401
Cộng	150.177.189.892	81.810.659.479

(*) Bao gồm:	31/12/2014	01/01/2014
- Các khoản tạm ứng	4.884.996.206	5.043.419.401
- Ký quỹ khác	1.688.100.000	24.600.000
- Ký quỹ mua hàng hoá - VND	3.539.580.000	2.935.000.000
- Ký quỹ mua hàng hoá (220,000.00 USD)	-	4.638.480.000
Cộng	10.112.676.206	12.641.499.401

6. 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	139.251.018.656	172.634.646.183	62.604.772.142	17.023.502.144	391.513.939.125
Tăng	49.133.117.408	18.842.636.819	5.453.524.931	1.606.440.549	75.035.719.707
Giảm	2.509.314.818	154.545.455	5.662.815.381		8.326.675.654
Số dư cuối kỳ	185.874.821.246	191.322.737.547	62.395.481.692	18.629.942.693	458.222.983.178
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	42.965.125.936	84.790.297.128	30.595.828.311	12.345.288.140	170.696.539.515
Tăng	15.534.410.968	23.860.333.221	8.968.207.990	2.932.160.537	51.295.112.716
Giảm		154.545.455	1.055.594.026		1.210.139.481
Số dư cuối kỳ	58.499.536.904	108.496.084.894	38.508.442.275	15.277.448.677	220.781.512.750
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	96.285.892.720	87.844.349.055	32.008.943.831	4.678.214.004	220.817.399.610
Số dư cuối kỳ	127.375.284.342	82.826.652.653	23.887.039.417	3.352.494.016	237.441.470.428

Tài sản cố định hữu hình tăng trong năm do mua mới và xây dựng cơ bản hoàn thành. Tài sản cố định hữu hình giảm do nhượng bán và chuyển sang công cụ, dụng cụ theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng là 80.465.590.481 đồng.

Tại ngày 31/12/2014, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 79.076.590.055 đồng được thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty như được trình bày tại thuyết minh số V.13.1 và V.14*

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

7. Tài sản cố định thuê tài chính		Máy móc thiết bị		
Nguyên giá			56.567.782.029	
Khấu hao phát sinh			7.139.134.784	
Khấu hao lũy kế			12.955.663.471	
Giá trị còn lại			43.612.118.558	
8. Tài sản cố định vô hình		Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm		34.982.639.810	7.736.039.341	42.718.679.151
Tăng			95.040.000	95.040.000
Giảm		1.374.739.810		1.374.739.810
Số dư cuối kỳ	(*)	33.607.900.000	7.831.079.341	41.438.979.341
Hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm			505.613.259	505.613.259
Tăng			564.099.614	564.099.614
Giảm			-	-
Số dư cuối kỳ		-	1.069.712.873	1.069.712.873
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm		34.982.639.810	7.230.426.082	42.213.065.892
Số dư cuối kỳ		33.607.900.000	6.761.366.468	40.369.266.468

(*) 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.

Tài sản cố định tăng trong năm do cài đặt mới; giảm do phân loại sang chi phí trả trước dài hạn.

Nguyên giá phần mềm cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 342.393.816 đồng.

Giá trị quyền sử dụng đất được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay là 33.607.900.000 đồng như được trình bày tại thuyết minh V.13.1.

9. Xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2014	01/01/2014
Chi phí xây dựng nhà xưởng mở rộng tại SMC Phú Mỹ	5.192.181.265	65.344.447.587
Tạm ứng thanh toán mua máy móc thiết bị cho Dự án Ông Thép	9.934.618.008	
Các công trình tại SMC Hiệp Phước	300.000.000	300.000.000
Cộng	15.426.799.273	65.644.447.587
10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2014	01/01/2014
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (10.1)	46.713.420.739	43.937.677.683
Đầu tư dài hạn khác (10.2)	82.470.767.544	82.470.767.544
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (10.3)	(41.449.489.544)	(33.522.809.544)
Cộng	87.734.698.739	92.885.635.683

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

(10.1) Bao gồm:	Giá trị đầu tư	Phần lãi (lỗ) thuộc sở hữu của Công ty tại Công ty LK, LD	Cộng
Các công ty chưa niêm yết			
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	41.640.000.000	4.658.670.739	46.298.670.739
(*) Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Vật tư Sao Việt	1.750.000.000	(1.335.250.000)	414.750.000
Cộng	43.390.000.000	3.323.420.739	46.713.420.739

(*) Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Vật tư Sao Việt (công ty liên kết) đã nhận được Giấy xác nhận số 069/CT-TTDL ngày 04/01/2012 về việc hoàn tất các nghĩa vụ về thuế và chấm dứt hiệu lực mã số thuế. Tuy nhiên, tính đến thời điểm lập báo cáo này, các bên liên quan chưa đạt được thỏa thuận về việc hoàn lại giá trị đầu tư nên Công ty chưa ghi nhận giảm khoản đầu tư nêu trên.

(10.2) Chi tiết các khoản đầu tư dài hạn và trích lập dự phòng tại thời điểm 31/12/2014

	Số cổ phần	Giá trị đầu tư	Trích lập dự phòng	Giá trị thuần
Chứng khoán đã niêm yết				
Công ty CP Thép Pomina	1.430.000	33.599.960.344	(21.587.960.344)	12.012.000.000
Chứng khoán giao dịch trên sàn UPCOM				
Công ty CP Thép Biên Hòa	473.170	12.175.807.200	(10.567.029.200)	1.608.778.000
Công ty CP Thép Nhà Bè	115.000	2.720.000.000	(2.294.500.000)	425.500.000
Chứng khoán chưa niêm yết				
(*) Công ty CP Đầu tư Nam Khang	450.000	9.875.000.000		9.875.000.000
Công ty CP Thép tấm lá Thống Nhất	1.400.000	14.000.000.000	(7.000.000.000)	7.000.000.000
Tổng Công ty thép Việt Nam	1.000.000	10.100.000.000		10.100.000.000
Cộng		82.470.767.544	(41.449.489.544)	41.021.278.000

(*) Trong năm 2014, Công ty đã nhận được cổ tức được chia bằng tiền là 179.976.240 đồng.

Tại ngày 31/12/2014, Công ty không xác định được giá thị trường từ các nguồn tin cậy cũng như giá trị sổ sách của các chứng khoán chưa niêm yết nêu trên nên số dư khoản dự phòng của các chứng khoán này được ghi nhận theo xét đoán của Ban Giám đốc.

(10.3) Bao gồm:	Giá trị đầu tư	Trích lập dự phòng	Giá trị thuần
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	46.713.420.739		46.713.420.739
Đầu tư dài hạn khác	82.470.767.544	(41.449.489.544)	41.021.278.000
Cộng	129.184.188.283	(41.449.489.544)	87.734.698.739

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

11. Tài sản dài hạn khác		31/12/2014	01/01/2014
Chi phí trả trước dài hạn	(11.1)	72.489.560.247	75.330.773.755
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(11.2)	8.934.841.762	9.718.930.108
Tài sản dài hạn khác	(11.3)	4.383.669.523	3.932.492.903
Cộng		85.808.071.532	88.982.196.766

(11.1) Bao gồm:		31/12/2014	01/01/2014
- Phí hạ tầng khu công nghiệp trả trước		1.971.588.966	2.022.710.104
- Chi phí thuê đất trả trước	(*)	69.448.730.891	71.400.128.861
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		287.708.816	558.197.739
- Chi phí liên quan đến dự án Phú Mỹ chờ phân bổ		708.638.662	944.851.549
- Chi phí cải tạo nhà kho, văn phòng chờ phân bổ		55.596.245	26.919.192
- Chi phí trả trước dài hạn khác		17.296.667	377.966.310
Cộng		72.489.560.247	75.330.773.755

(*) Bao gồm: chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Đồng An, Thuận An, Bình Dương đến tháng 11 năm 2046 là 1.908.138.508 đồng; chi phí thuê đất tại Lô 33 - đường Trung Tâm, Khu công nghiệp Tân Tạo mở rộng, Bình Tân, Tp. Hồ Chí Minh đến ngày 16/8/2050 là 52.358.656.000 đồng; chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Hiệp Phước, Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh đến 29/12/2048 là 16.837.413.216 đồng; và chi phí đền bù tại lô đất số 47, Khu công nghiệp Quang Minh, Mê Linh, Vĩnh Phúc (nay là thành phố Hà Nội) đến tháng 7/2052 là 295.921.137 đồng. Nhóm Công ty đã đạt được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của các lô đất này.

(11.2) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ như sau		31/12/2014	01/01/2014
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		5.169.980.562	2.984.920.499
- Chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho		182.789.518	1.074.723.016
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		(818.346.633)	2.317.844.326
- Khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		3.849.193.479	3.203.996.685
- Chi phí khấu hao		551.224.836	137.445.582
Cộng		8.934.841.762	9.718.930.108

(11.3) Bao gồm:		31/12/2014	01/01/2014
Khoản ký quỹ tại Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam		4.373.669.523	3.932.492.903
Ký quỹ khác		10.000.000	
Cộng		4.383.669.523	3.932.492.903

12. Lợi thế thương mại	(*)	31/12/2014	01/01/2014
		4.140.354.324	5.262.309.621

(*) Giá trị còn lại của lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào Công ty Cổ phần SMC Hà Nội chờ phân bổ

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

13. Nợ ngắn hạn		31/12/2014	01/01/2014
Vay và nợ ngắn hạn	(13.1)	2.664.236.412.867	1.094.449.659.491
Phải trả người bán	(13.2)	711.544.633.299	1.225.845.430.891
Người mua trả tiền trước	(13.3)	21.272.316.556	9.608.426.957
Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	(13.4)	2.893.446.405	1.825.761.221
Phải trả người lao động		1.197.486.313	1.092.905.593
Chi phí phải trả		8.244.504.999	1.016.743.422
Các khoản phải trả khác		1.583.163.987	1.690.424.558
Quỹ khen thưởng phúc lợi		362.250.186	6.932.232.167
Cộng		3.411.334.214.612	2.342.461.584.300
(13.1) bao gồm:		31/12/2014	01/01/2014
- NH TMCP Công Thương - CN Tp.HCM	(a)	1.384.419.004.110	410.131.729.083
- NH TMCP Công Thương - CN Đông Sài Gòn	(b)	397.267.454.441	111.000.000.000
- NH TMCP Công Thương - CN Quang Minh	(c)	79.986.806.035	52.428.333.974
- NH TMCP Quân Đội - CN Tp.HCM	(d)	64.952.432.003	
- NH TNHH MTV HSBC Việt Nam	(e)	188.792.675.546	141.621.591.443
- NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Tp.HCM	(f)	282.249.164.251	299.140.553.903
- NH TNHH MTV Standard Chartered (VN)	(g)	184.705.837.595	
- NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Tp.HCM	(h)	44.941.203.204	20.000.000.000
- Vay nội bộ cá nhân		8.917.000.000	37.747.000.000
- Nợ dài hạn thuê mua TC đến hạn trả		10.588.709.282	
- Vay dài hạn đến hạn trả		17.416.126.400	22.380.451.088
Cộng		2.664.236.412.867	1.094.449.659.491

(a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam -Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo các hợp đồng tín dụng như sau:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2013-HỆTDHM/NHCT900-SMC ngày 12/08/2013; hợp đồng tín dụng số 14.1070072/2014-HỆTDTM/NHCT900-SMC ngày 18/08/2014; hợp đồng tín dụng số 14.1070109/2014-HỆTDTM/NHCT900-SMC ngày 10/10/2014; hợp đồng tín dụng số 14.1070211/2014-HỆTDTM/NHCT900-SMC ngày 27/10/2014; hợp đồng tín dụng số 14.1070257/2014-HỆTDTM/NHCT900-SMC ngày 31/12/2014; với tổng hạn mức là 800,5 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 41.034.000.000 đồng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **675.285.564.164 đồng và USD13,347,942.33 tương đương 285.098.700.226 đồng.**

- Hợp đồng tín dụng số 01/2013-HỆTDHM/NHCT900-THEP SMC ngày 01/7/2013 với hạn mức 300 tỷ đồng; thời hạn vay: 03 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **255.854.683.803 đồng.**

- Hợp đồng tín dụng số 01/2013-HỆTDHM/NHCT900-CO KHI SMC ngày 20/8/2013 với hạn mức 260 tỷ đồng; thời hạn vay: 03 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **168.180.055.917 đồng.**

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Sài Gòn theo các hợp đồng tín dụng

- Hợp đồng tín dụng số 92/2014-HĐTDHM/NHCT946- SMC TAN TAO ngày 02/06/2014 và các phụ lục với hạn mức tín dụng là 200 tỷ: được dư nợ vay 150 tỷ được mở L/c, bảo lãnh thêm 50 tỷ, thời hạn vay: 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp hàng hóa 38/2014-HĐTC/NHCT946-SMCTAN TAO ngày 10/03/2014 . Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **170.917.129.829 đồng**

- Hợp đồng tín dụng số 111/2014-HĐTDHM/NHCT946-KDT SMC ngày 20/6/2014 và các phụ lục với hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng, thời hạn vay: 02 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng bảo lãnh của Công ty CP Đầu tư Thương mại SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **45.134.448.960 đồng**.

- Hợp đồng tín dụng số 90/2014-HĐTDHM/NHCT946-SMC BD ngày 02/06/2014 và các phụ lục với hạn mức tín dụng là 150 tỷ đồng, thời hạn vay: 02 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng số 90/2014-HĐTDHM/NHCT946-SMC BD ngày 02/06/2014. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **181.215.875.652 đồng**.

(c) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Minh theo hợp đồng tín dụng số 12.043.0019/HĐTDHM ngày 30/11/2012 và số 13.043.0021/HĐTDHM ngày 02/5/2013, thời hạn vay: 03 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng số 13.43.0022/HĐTC ngày 22/02/2013. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **79.986.806.035 đồng**.

(d) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 201.14.110.813881.TD ngày 10/07/2014 với hạn mức là 200 tỷ đồng, thời hạn vay 02-06 tháng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **64.952.432.003 đồng**.

(e) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) theo thư đề nghị cung cấp tiện ích số VNM 140531 giữa Công ty TNHH Thép SMC, Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC, Công ty và Ngân hàng ngày 23/07/2014 với tổng hạn mức là 213 tỷ đồng; thời hạn vay: 02 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng hóa của các công ty với tổng giá trị đảm bảo là 323 tỷ đồng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **188.792.675.546 đồng**.

(f) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 0104/KH/13NH ngày 26/4/2013 và hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/CV-0104/KH/13NH ngày 26/04/2014 và hợp đồng cho vay theo hạn mức số 02/CV-0104/KH/13NH ngày 30/09/2014 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 31/12/2014 là **150.322.298.103 đồng và USD6,176,640.58 tương đương 131.926.866.148 đồng**.

(g) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) theo hợp đồng tín dụng số SBFL/14-43 ngày 13/05/2014 với hạn mức tín dụng là 20.000.000 USD (Hai mươi triệu dola Mỹ). Thời hạn vay và lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **184.705.837.595 đồng** .

(h) Khoản vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 214/2014/HDTD/CIB ngày 10/11/2014 với hạn mức tín dụng 50 tỷ đồng, thời hạn vay tối đa 5 tháng. Khoản vay được đảm bảo bằng hợp đồng cầm cố tiền gửi số 214/2014/HDCC/CIB. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **USD2,104,087.42 tương đương 44.941.203.204 đồng**.

(13.2) Bao gồm:	31/12/2014	01/01/2014
- Phải trả thương mại (*)	550.986.706.635	55.502.664.249
- Phải trả từ các bên liên quan (Thuyết minh số VII.2)	160.557.926.664	1.170.342.766.642
Cộng	711.544.633.299	1.225.845.430.891

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

(13.3) Chủ yếu là các khoản người mua trả trước liên quan đến các hợp đồng mua bán thép (số lượng và giá trị đã được xác định khi ký hợp đồng).

(13.4) Bao gồm:	31/12/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	25.093.022	644.460.988
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.636.468.725	788.741.656
- Thuế thu nhập cá nhân	231.884.658	392.558.577
Cộng	2.893.446.405	1.825.761.221

14. Nợ dài hạn	31/12/2014	01/01/2014
Phải trả dài hạn khác (nhận đặt cọc cho thuê kho)	-	210.600.000
Vay và nợ dài hạn (14.1)	125.653.780.022	152.645.857.774
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	18.194.085	177.971.848
Doanh thu chưa thực hiện (14.2)	2.597.510.251	-
Cộng	128.269.484.358	153.034.429.622

(14.1) Chi tiết khoản vay dài hạn:	31/12/2014	01/01/2014
- NH TMCP Công Thương - CN Tp.HCM (a)	20.490.000.000	49.786.000.000
- NH TMCP Công Thương - CN Đông Sài Gòn (b)	69.100.000.000	60.000.000.000
- NH TNHH MTV SHIHAN (Việt Nam) (c)	10.226.689.200	34.683.180.000
- NH TNHH INDOVINA (Việt Nam) (d)	7.537.219.200	
- Nợ dài hạn (e)	18.299.871.622	8.176.677.774
Cộng	125.653.780.022	152.645.857.774

(a) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - CN TP.HCM theo các hợp đồng tín

- Hợp đồng tín dụng 09.675003/HĐTD.TDH ngày 30/7/2009, tổng hạn mức tín dụng: 99,9 tỷ đồng, thời hạn vay 7 năm, lãi suất theo từng giấy nhận nợ. Mục đích vay thực hiện dự án đầu tư nhà máy Cơ khí Thép SMC tại khu công nghiệp Phú Mỹ I, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay trong tương lai. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2014 là **8.610.000.000 đồng**.

- Hợp đồng tín dụng 12.146001/HĐTD.DH ngày 12/12/2012, tổng hạn mức tín dụng: 20 tỷ đồng, thời hạn vay 78 tháng, thời gian ân hạn là 6 tháng, lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 15 %/năm và sẽ được điều chỉnh 3 tháng/lần. Mục đích vay thực hiện dự án đầu tư xây dựng Trung tâm gia công thép lá cuộn tại Lô số 47, khu công nghiệp Quang Minh, thị trấn Quang Minh, huyện Mê Linh, thành phố Hà Nội. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản gắn liền với đất và quyền phát sinh liên quan đến quyền thuê đất tại Lô số 47 theo hợp đồng thế chấp tài sản số 12.146001.HĐTC.HTTTL ngày 12/12/2012 với giá trị tài sản thế chấp là 34.294.000.000 đồng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2014 là **11.880.000.000 đồng**.

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 22/2013-HDTDDA/NHCT946-SMC TAN TAO ngày 11/9/2013 và sửa đổi bổ sung ngày 02/06/2014 với hạn mức tín dụng 82 tỷ đồng; Mục đích: đầu tư xây dựng dự án Trung tâm gia công thép tấm tại KCN Tân Tạo; thời hạn vay: 78 tháng (trong đó, thời gian ân hạn là 12 tháng); lãi suất vay tại ngày 31/12/2014 là 9,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **69.100.000.000 đồng**.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

(c) 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; mục đích vay: mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất thép; thời hạn vay: 05 năm; lãi suất vay tại ngày 31/12/2014: 2,85%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2014 là **612.000,00 USD** tương đương **12.994.815.600 đồng**, trong đó, phần vay dài hạn đến hạn trả là **2.768.126.400 đồng**.

(d) Khoản vay Ngân hàng TNHH INDOVINA theo hợp đồng tín dụng số 745/IVB/CID ngày 02/10/2014 với tổng hạn mức là 441.000,00 USD; mục đích vay: mua dây chuyền máy móc thiết bị Xả băng SL-1300-032

(e) Bao gồm các 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 Việt Nam như sau:

	USD	Tương đương VND
- Hợp đồng số 2011-00090-000 ngày 21/10/2011	421.396,21	9.000.601.649
* Nợ dài hạn đến hạn trả	(153.252,00)	(3.273.309.468)
- Hợp đồng số 2011-00105-000 ngày 04/11/2011	364.634,27	7.788.223.373
* Nợ dài hạn đến hạn trả	(132.612,00)	(2.832.459.708)
- Hợp đồng số 2012-00101-000 ngày 29/11/2012	192.064,26	4.102.108.463
- Hợp đồng số 2014-00116-000 ngày 23/07/2014		3.514.707.313
Cộng	692.230,74	18.299.871.622

(14.2) Khoản nhận trước từ doanh thu chưa thực hiện từ khách hàng liên quan đến các hợp đồng mua bán thép (số lượng và giá trị đã được xác định khi ký hợp đồng).

15. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	01/01/2014	Tăng	Giảm	31/12/2014
(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) Vốn khác của chủ sở hữu	5.373.000.000			5.373.000.000
(c) Cổ phiếu quỹ	(142.489.800)			(142.489.800)
Quỹ đầu tư phát triển	78.999.423.263			78.999.423.263
Quỹ dự phòng tài chính	16.652.246.243			16.652.246.243
(d) Lợi nhuận chưa phân phối	19.025.995.642	33.345.615.915	25.830.175.039	26.541.436.518
Cộng	568.623.552.508	33.345.615.915	25.830.175.039	576.138.993.384

(a) Công ty đã đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 9 ngày 05/12/2011 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.

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

	31/12/2014	01/01/2014
Cổ phiếu		
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 31/12/2014, Công ty đã mua lại 6.718 cổ phần với giá mua 21.210 đồng/cổ phần làm cổ phiếu quỹ.		
(c) Phân phối lợi nhuận		
Lợi nhuận phân phối còn lại năm 2013		8.071.642.103
- Lợi nhuận lũy kế đến 01/01/2014		19.025.995.642
- Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận năm 2013		(2.095.515.509)
- Trả cổ tức (đợt cuối 3%) năm 2013 bằng tiền		(8.853.492.900)
- Khoản khác		(5.345.130)
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối năm nay		18.469.794.415
- Lợi nhuận sau thuế phát sinh năm 2014		33.345.615.915
- Trả cổ tức (đợt một 5%) năm 2014 bằng tiền		(14.755.821.500)
- Trả thù lao HĐQT và BKS đợt 1 năm 2014 bằng tiền		(120.000.000)
Lợi nhuận lũy kế đến 31/12/2014		26.541.436.518
16. Lợi ích cổ đông thiểu số	31/12/2014	01/01/2014
Lợi ích cổ đông thiểu số đầu tư vào Cty CP SMC Hà Nội	4.052.540.867	3.853.029.684
Cộng	4.052.540.867	3.853.029.684

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

(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 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
17. Doanh thu thuần		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	10.889.533.430.279	9.649.598.118.465
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24.418.499.660	10.396.218.459
Giảm giá hàng bán	(782.247.403)	(7.495.127.525)
Hàng bán bị trả lại	(1.719.867.414)	(1.426.061.465)
Cộng	10.911.449.815.122	9.651.073.147.934
18. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	10.589.157.397.503	9.377.978.436.519
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	(3.788.349.268)	71.740.019
Cộng	10.585.369.048.235	9.378.050.176.538
19. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng	32.654.954.940	4.112.945.404
Lãi ký Quỹ, trái phiếu, cho vay	1.060.463.888	2.406.111.111
Chiết khấu thanh toán nhận được	1.599.246.856	652.679.330
Chênh lệch tỷ giá	18.996.441.401	22.154.609.153
Bán chứng khoán	14.317.000	2.685.963.370
Cổ tức, lợi nhuận được chia	964.186.400	1.088.620.980
Doanh thu hoạt động tài chính khác	233.636.364	208.169.318
Cộng	55.523.246.849	33.309.098.666
20. Chi phí hoạt động tài chính		
Chi phí lãi vay	75.347.709.082	68.423.591.111
Lãi thuê mua tài chính	1.631.891.288	1.727.971.731
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính	8.649.785.260	957.649.437
Bán chứng khoán	23.856.740	2.331.577.203
Chênh lệch tỷ giá	25.173.735.757	19.990.759.678
Chi phí tài chính khác	124.297	323.213.294
Cộng	110.827.102.424	93.754.762.454

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
21. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	17.561.879.367	17.412.585.051
Chi phí vật liệu bao bì, công cụ, dụng cụ	102.478.686	120.796.124
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.668.064.277	4.684.012.939
Chi phí dịch vụ mua ngoài	112.965.711.678	85.214.315.630
Chi phí khác bằng tiền	17.895.622.926	12.359.160.218
Cộng	153.193.756.934	119.790.869.962
22. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	18.983.422.071	20.099.407.527
Chi phí dụng cụ văn phòng	1.048.539.656	975.589.868
Chi phí khấu hao TSCĐ	17.247.569.837	11.619.710.927
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	12.905.530.689	2.359.589.245
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.036.956.427	24.772.103.744
Phân bổ chi phí lợi thế thương mại	1.121.955.298	1.121.955.297
Chi phí bằng tiền khác	7.901.661.520	7.569.118.192
Cộng	84.245.635.498	68.517.474.800
23. Thu nhập khác		
Thu do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, phế liệu	15.074.229.317	10.301.867.370
Thu nhập cho thuê tài sản thuê tài chính	-	-
Thu nhập do được hỗ trợ phí bảo lãnh	337.019.153	396.919.172
Thu từ bồi thường	1.201.810.129	3.561.803.654
Thu lãi quá hạn	4.177.182.066	4.200.503.234
Xử lý kiểm kê	2.244.967.032	1.568.029.643
Thu nhập khác	817.049.748	502.340.938
Cộng	23.852.257.445	20.531.464.011
24. Chi phí khác		
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	10.208.547.552	6.775.223.274
Chi phí khấu hao tài sản thuê tài chính	4.892.375.054	-
Các khoản tiền phạt	95.262.324	1.073.778.597
Xử lý kiểm kê	609.312.607	2.814.813.894
Quyết toán thuế TNDN	28.695.202	1.747.323.790
Chi phí khác	503.652.850	629.960.555
Cộng	16.337.845.589	13.041.100.110

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
25. 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	-	-
- Công ty TNHH Thép SMC	4.457.051.519	2.904.148.615
- Công ty TNHH MTV SMC Bình Dương	332.635.538	
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC	-	2.441.093.721
- Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC	4.187.538.793	1.932.223.465
- Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	399.823.197	33.273.558
- Công ty Cổ phần SMC Hiệp Phước	84.187.066	-
- Công ty Cổ phần SMC Hà Nội	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành đã trích	9.461.236.113	7.310.739.359
	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
26. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời chịu thuế (được khấu trừ) như sau:		
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(2.094.737.527)	2.372.623.832
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	3.136.190.959	1.233.624.358
- Chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho	572.798.871	678.004.934
- Lỗi tính thuế chưa sử dụng	(412.214.549)	(3.203.996.685)
- Chênh lệch tỷ giá	(163.947.916)	219.273.960
- Chi phí khấu hao	(413.779.254)	-
Cộng	624.310.585	1.299.530.399
	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
27. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	33.545.127.095	26.059.471.723
Các khoản điều chỉnh tăng / giảm lợi nhuận kế toán	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi ích cổ đông thiểu số	199.511.180	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	33.345.615.915	26.059.471.723
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	29.511.643	29.511.643
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.130	883

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	1.151.018.342	1.096.385.992
Chi phí nhân công	36.545.301.438	37.511.992.578
Chi phí khấu hao	26.808.009.168	16.303.723.866
Chi phí dịch vụ mua ngoài	138.002.668.105	109.986.419.374
Chi phí khác bằng tiền	25.797.284.446	19.928.278.410
Cộng	228.304.281.499	184.826.800.220

VII Thông tin khác

1. 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:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Phải thu / (phải trả)
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	Công ty liên doanh	Phải thu	74.237.146.292
		Phải thu khác	257.000.000
		Phải trả người bán	160.557.926.664
		Bán hàng hoá	800.626.993.972
		Cung cấp dịch vụ	5.753.540.304
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Vật tư Sao Việt	Công ty liên kết	Mua hàng hoá	485.802.926.975
		Phải trả khác	1.194.750.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

2. Báo cáo bộ phận

Tại ngày 30/09/2014, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý như sau:

	Hồ Chí Minh	Bình Dương	Bà Rịa - Vũng Tàu	Hà Nội	Loại trừ	Cộng
Doanh thu từ khách hàng bên ngoài	7.156.630.878.390	1.007.190.202.029	2.260.632.351.896	486.996.382.807	-	10.911.449.815.122
Giữa các bộ phận	2.470.287.850.928	296.562.291.244	1.413.175.468.959	17.504.856.004	(4.197.530.467.135)	-
Tổng cộng	9.626.918.729.318	1.303.752.493.273	3.673.807.820.855	504.501.238.811	(4.197.530.467.135)	10.911.449.815.122
Kết quả hoạt động kinh doanh						
Lợi nhuận gộp	190.102.730.552	24.363.001.506	90.520.358.391	16.131.599.480	4.963.076.958	326.080.766.887
Chi phí hoạt động	(155.435.148.443)	(19.828.768.824)	(52.138.986.834)	(10.176.456.075)	139.967.744	(237.439.392.432)
Lợi nhuận / (lỗ) khác	7.297.084.312	949.740.854	6.311.532.686	944.362.066	(7.988.308.062)	7.514.411.856
Thu nhập tài chính	97.817.960.230	239.265.143	3.575.491.777	59.225.269	(46.168.695.570)	55.523.246.849
Chi phí tài chính	(101.976.317.266)	(4.210.964.958)	(28.002.770.562)	(5.843.800.192)	29.206.750.554	(110.827.102.424)
Lợi nhuận đầu tư LD, LK	-	-	-	-	2.778.743.056	2.778.743.056
Lợi nhuận trước thuế	37.806.309.385	1.512.273.721	20.265.625.458	1.114.930.548	(17.068.465.321)	43.630.673.791
Chi phí Thuế TNDN	2.327.684.764	(215.834.557)	5.079.802.998	-	2.893.893.491	10.085.546.696
Lợi nhuận sau thuế	35.478.624.621	1.728.108.278	15.185.822.460	1.114.930.548	(19.962.358.812)	33.545.127.095
Tài sản và nợ phải trả						
Tài sản của bộ phận	3.342.673.624.581	230.350.942.616	1.400.304.458.784	196.093.302.025	(1.058.561.936.547)	4.110.860.391.459
Tài sản thuế hoãn lại	9.243.766.825	1.848.872.148	736.096.280	-	(2.893.893.491)	8.934.841.762
Tổng tài sản	3.351.917.391.406	232.199.814.764	1.401.040.555.064	196.093.302.025	(1.061.455.830.039)	4.119.795.233.220
Nợ phải trả của bộ phận	2.664.461.920.523	200.471.706.486	1.238.947.070.714	173.446.442.804	(737.723.441.557)	3.539.603.698.970

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

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

3. Thông tin khác

	Kế hoạch 2014	Quý IV năm 2014	Quý IV năm 2013
Tổng Doanh thu	10.000.000.000.000	2.910.014.040.731	2.261.831.675.534
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông	50.000.000.000	5.981.516.934	1.629.471.239

- Doanh thu thực hiện năm 2014 tăng 28% so với năm 2013.
- Lợi nhuận sau thuế thực hiện năm 2014 tăng 167% so với năm 2013.

Nguyên nhân do:

- Với sản lượng thép bán ra trong Quý IV/2014 được duy trì mức cao với sự tăng trưởng mạnh, tăng 43% so với Quý IV/2013, đã làm doanh thu thực hiện của Quý IV/2014 tăng 28% so với cùng kỳ 2013 và lợi nhuận biên được cải thiện tăng 38% theo lượng hàng bán ra.
- Chi phí vận chuyển trong Quý IV/2014 dần được kiểm soát ổn định khi Quý II chịu ảnh hưởng tăng chi phí do chính sách kiểm soát đúng tải trọng trong vận tải hàng hóa của cơ quan chức năng

Các nguyên nhân trên làm Lợi nhuận trước thuế Quý IV/2014 thay đổi tăng 4,3 tỷ đồng đạt mức Lợi nhuận sau thuế gần 6 tỷ đồng.

	Kế hoạch 2014	Năm 2014	Năm 2013
Tổng Doanh thu	10.000.000.000.000	10.911.449.815.122	9.651.073.147.934
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông	50.000.000.000	33.345.615.915	26.059.471.723

- Doanh thu thực hiện năm 2014 tăng 13% so với năm 2013.
- Lợi nhuận sau thuế thực hiện năm 2014 tăng 28% so với năm 2013.

Nguyên nhân do:

- Do có sự tăng trưởng mạnh về sản lượng trong năm 2014, sản lượng thép bán ra trong năm 2014 được duy trì mức cao với sự tăng trưởng 21% so với cùng kỳ 2013, đồng thời doanh thu cũng tăng tương ứng 13% so với cùng kỳ 2013 khi giá bán bình quân trong năm 2014 ở mức ổn định ít biến động trong 9 tháng năm 2014. Do đó lợi nhuận bên tăng khá tốt 19% tương ứng tăng 53 tỷ so với cùng kỳ 2013.
- Các ảnh hưởng về chính sách vĩ mô liên quan đến tỷ giá và vận tải hàng hóa phát sinh trong Quý II/2014, đã ảnh hưởng đến lợi nhuận của năm 2014, khi phải chấp nhận các khoản chi phí lên quan phát sinh tăng thêm.

Các nguyên nhân trên làm Lợi nhuận sau thuế năm 2014 thay đổi tăng 7,3 tỷ đồng tương ứng tăng 28% so với năm 2013, đạt mức Lợi nhuận sau thuế của cổ đông 33,3 tỷ đồng.



Nguyễn Thị Hồng Phúc
 Người lập biểu



Đỗ Doãn Thành Công
 Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Anh
 Tổng Giám đốc
 Ngày 20 tháng 01 năm 2015