

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

## MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	3 - 5
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	8 - 34

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

<b>TÀI SẢN</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	<b>4.106.279.432.522</b>	<b>2.316.403.364.432</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>265.899.958.236</b>	<b>94.868.546.120</b>
1. Tiền	111	156.853.998.086	79.868.546.120
2. Các khoản tương đương tiền	112	109.045.960.150	15.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>778.945.441.677</b>	<b>764.211.632.171</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	7.147.698.766	7.561.430.622
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(4.302.257.089)	(4.850.881.784)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	776.100.000.000	761.501.083.333
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>1.475.728.604.045</b>	<b>832.307.707.426</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	1.234.652.176.119	773.839.996.237
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	217.955.741.048	22.095.239.371
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	250.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	28.375.879.654	39.865.300.761
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(5.255.192.776)	(3.742.828.943)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>1.437.003.319.778</b>	<b>490.586.285.883</b>
1. Hàng tồn kho	141	1.443.344.841.966	497.558.389.617
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(6.341.522.188)	(6.972.103.734)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>148.702.108.786</b>	<b>134.429.192.832</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.070.327.267	838.375.042
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	100.955.815.123	51.281.817.341
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	46.675.966.396	82.309.000.449
4. Giao dịch mua lại trái phiếu chính phủ	154	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	<b>698.628.732.446</b>	<b>710.566.401.003</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>5.012.813.390</b>	<b>6.226.065.443</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	100.880.598.980	81.712.108.843
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	475.214.245	475.214.245
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	5.177.715.477	5.129.187.707
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	(101.520.715.312)	(81.090.445.352)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>476.473.758.968</b>	<b>437.580.975.565</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	409.359.940.906	362.131.197.926
- Nguyên giá	222	664.451.802.466	569.816.321.092
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(255.091.861.560)	(207.685.123.166)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	27.878.026.146	35.647.248.447
- Nguyên giá	225	56.344.184.529	56.344.184.529
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	(28.466.158.383)	(20.696.936.082)
3. Tài sản cố định vô hình	227	39.235.791.916	39.802.529.192
- Nguyên giá	228	41.438.979.341	41.438.979.341
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(2.203.187.425)	(1.636.450.149)

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

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

		31/12/2016	01/01/2016
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	-	-
1. Nguyên giá	231	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232	-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>26.443.187.732</b>	<b>55.415.542.439</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	26.443.187.732	55.415.542.439
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>98.721.873.390</b>	<b>117.137.641.840</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	70.024.827.390	65.963.096.840
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	70.221.110.869	82.470.767.544
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(46.524.064.869)	(48.296.222.544)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	5.000.000.000	17.000.000.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>91.977.098.967</b>	<b>94.206.175.716</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	74.640.810.796	75.365.157.486
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	17.336.288.171	15.822.619.203
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	-	3.018.399.027
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>4.804.908.164.968</b>	<b>3.026.969.765.435</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết	31/12/2016	01/01/2016
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	V.10	<b>4.054.838.549.548</b>	<b>2.635.751.552.434</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.965.336.003.881</b>	<b>2.522.856.637.463</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.155.460.870.116	691.697.368.934
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		71.931.060.504	25.898.869.135
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		30.542.226.603	9.749.365.296
4. Phải trả người lao động	314		15.188.533.664	1.851.603.530
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		11.193.106.190	8.032.571.546
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây c	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		42.533.288.000	3.225.360.840
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		15.110.478.277	451.949.362
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	2.626.769.151.694	1.782.470.548.185
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3.392.711.167)	(520.999.365)
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 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

		31/12/2016	01/01/2016
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>89.502.545.667</b>	<b>112.894.914.972</b>
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	3.835.149.898	3.578.845.999
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	85.667.395.769	109.316.068.973
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>750.069.615.420</b>	<b>391.218.213.000</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>750.069.615.420</b>	<b>391.218.213.000</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	295.183.610.000	295.183.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	295.183.610.000	295.183.610.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	153.531.767.160	153.531.767.160
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	5.373.000.000	5.373.000.000
5. Cổ phiếu quỹ	415	(142.489.800)	(142.489.800)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	98.151.897.396	95.651.669.506
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	145.101.493.410	(184.729.259.122)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a	(201.236.138.066)	11.324.780.476
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	346.337.631.476	(196.054.039.598)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
13. Lợi ích của cổ đông thiểu số	429	52.870.337.254	26.349.915.256
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>4.804.908.164.968</b>	<b>3.026.969.765.435</b>

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

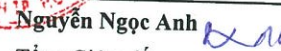


Nguyễn Thanh Hào  
 Người lập biểu



Đỗ Đoàn Thành Công  
 Kế toán trưởng





Nguyễn Ngọc Anh  
 Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2017

**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 01/01/2016 đến 31/12/2016

Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			Từ ngày 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/10/2015 đến 31/12/2015	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		5.071.583.749.948	4.625.100.406.172	9.445.245.127.599	10.050.481.223.199
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		3.024.140.450	2.583.978.546	5.889.078.904	4.007.276.714
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	5.068.559.609.498	4.622.516.427.626	9.439.356.048.695	10.046.473.946.485
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	4.721.274.406.865	4.464.865.478.515	8.719.724.279.519	9.901.801.120.748
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		347.285.202.633	157.650.949.111	719.631.769.176	144.672.825.737
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	28.938.792.583	25.023.979.173	64.639.561.777	52.788.072.734
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	65.850.797.619	68.119.361.225	103.384.812.932	151.157.096.960
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		43.030.166.574	37.761.143.479	82.425.350.245	106.661.451.288
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng đầu tư tài chính			850.918.208	(1.763.753.350)	(2.320.782.370)	27.377.511
8. Lợi nhuận (lỗ) từ đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	24		1.238.937.918	2.964.193.303	4.431.574.300	3.729.926.101
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	98.674.019.043	69.764.394.215	175.306.421.814	156.357.963.280
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	58.773.776.703	31.130.804.045	119.856.620.326	102.371.602.940
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		154.164.339.768	16.624.562.104	390.155.050.181	(208.695.838.608)
12. Thu nhập khác	31	VI.07	5.494.166.473	6.628.385.082	13.417.783.674	24.731.105.059
13. Chi phí khác	32	VI.08	738.362.387	2.770.267.100	2.371.568.606	3.560.802.001
14. Lợi nhuận khác	40		4.755.804.086	3.858.117.982	11.046.215.068	21.170.303.058
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		158.920.143.854	20.482.680.085	401.201.265.249	(187.525.535.549)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	20.010.935.397	7.621.963.263	34.759.751.259	9.314.827.549
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	2.132.361.113	7.048.605.452	(1.513.668.968)	(1.004.773.980)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		136.776.847.344	5.812.111.370	367.955.182.958	(195.835.589.118)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	62		135.067.030.281	5.899.304.824	361.814.961.878	(196.054.039.599)
20. Lợi ích của Cổ đông thiểu số	61		1.709.817.063	(87.193.454)	6.140.221.080	218.450.480
21. Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	70		4.577	-	12.260	-
22. Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu	71		-	200	-	(6.643)

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

  
 Nguyễn Thanh Hào  
 Người lập biểu

  
 Đỗ Đoàn Thành Công  
 Kế toán trưởng



  
 Nguyễn Ngọc Anh  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 20 tháng 01 năm 2017



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

**HỢP NHẤT SMC**

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<i>Lợi nhuận trước thuế / (lỗ)</i>	01	401.201.265.249	(187.525.535.549)
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	55.742.697.971	40.595.672.735
Các khoản dự phòng	03	18.991.269.877	24.399.584.989
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	12.329.654.545	3.282.681.344
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(62.279.509.089)	(71.568.420.721)
Chi phí lãi vay	06	82.425.350.245	106.661.451.288
Các khoản điều chỉnh khác		-	
<i>Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	508.410.728.798	(84.154.565.914)
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(669.053.537.840)	422.931.856.862
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(945.786.452.349)	675.167.928.822
Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(611.511.938.692)	16.711.071.242
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	3.510.793.492	(3.165.323.818)
(Tăng) giảm chứng khoán kinh doanh		413.731.856	
Tiền lãi vay đã trả	13	(78.234.050.960)	(108.880.723.292)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(10.956.625.188)	(7.462.922.833)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1.230.645.175	
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>(1.801.976.705.709)</b>	<b>911.147.321.069</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(96.033.108.215)	(226.658.566.663)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.632.006.610	
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.108.547.833.334)	(1.341.602.166.666)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	1.351.201.083.333	1.175.653.162.500
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(232.307.293.364)	(12.000.000.000)
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	62.279.509.089	29.604.573.570
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(20.775.635.881)</b>	<b>(375.002.997.259)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ đi vay	33	10.662.690.239.535	9.083.436.442.554
Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.630.172.042.230)	(9.974.675.977.410)
Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35	(9.222.800.600)	(8.857.946.766)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.511.643.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>1.993.783.753.705</b>	<b>(900.097.481.622)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>			
Tiền và tương đương tiền đầu năm	50	171.031.412.116	(363.953.157.811)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	60	94.868.546.120	458.542.581.066
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	279.122.865
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>265.899.958.236</b>	<b>94.868.546.120</b>

*Nguyễn Thanh Hà*

Nguyễn Thanh Hà  
Người lập biểu

*Đỗ Doãn Thành Công*

Đỗ Doãn Thành Công  
Kế toán trưởng



*Nguyễn Ngọc Anh*

Nguyễn Ngọc Anh  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2017

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

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

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

**1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002772 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18/10/2004 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 11 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303522206 ngày 06/11/2012.

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

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 295.183.610.000 đồng, được chia thành 29.518.361 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng, tất cả cổ phần của Công ty là cổ phần phổ thông.

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

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

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

**3 Lĩnh vực kinh doanh:**

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

**4 Ngành nghề kinh doanh**

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

**5 Tổng số công nhân viên**

Tổng số lao động đến ngày 31/12/2016: 626 người.

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

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



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

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

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV SMC Hiệp Phước	Lô C5A Khu C, KCN Hiệp Phước, Hồ Chí Minh	Sản xuất, thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC	124 Ung Văn Khiêm, Bình Thạnh, Hồ Chí Minh	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	Lô 33, KCN Tân Tạo, Bình Tân, Hồ Chí Minh	Thương mại, dịch vụ và xây dựng	100,00%	100,00%
Công ty CP SMC Hà Nội	Lô số 47, KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	88,07%	88,07%
Công ty TNHH Liên Doanh Ống Thép SENDO	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất và gia công sản phẩm ống thép hàn	75,00%	75,00%
Công ty TNHH SMC - SUMMIT	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	50,00%	50,00%
Công ty TNHH SMC TOAMI	KCN Phú Mỹ 1, Tân Thành, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, thương mại và dịch vụ	25,00%	25,00%

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

- 1 Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc ngày 31/12 hàng năm.
- 2 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.

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

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

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

**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.

**Tỷ giá hối đoái bình quân tại ngày 31/12/2016: Bán 22.780 VND/USD - Mua 22.710 VND/USD.**



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

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

*(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.

S.D.K.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

### Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

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

### Quyền sử dụng đất

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

### Khấu hao tài sản cố định

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

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

## 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.



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

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

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

**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 phân 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

### Liên doanh thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Phần vốn góp của Công ty trong đơn vị liên doanh được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Theo phương pháp này, phần vốn góp của Công ty trong liên doanh được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

### Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

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

### Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

### 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 26%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 22% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

### 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.



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

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

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

---

**15. 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.

**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 ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**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 Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

**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 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

---

### 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 01/01/2016 đến 31/12/2016

(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	31/12/2016	01/01/2016
Tiền mặt	2.529.808.212	3.576.694.837
Tiền gửi ngân hàng (*)	154.324.189.874	76.291.851.283
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng.	109.045.960.150	15.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>265.899.958.236</b>	<b>94.868.546.120</b>
(*) Trong đó:	31/12/2016	01/01/2016
Tiền gửi ngân hàng bằng USD	1.424.239,05	975.798,13
Tương đương VND	32.346.124.420	21.906.664.515

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**2.1 Chứng khoán kinh doanh**

	Số lượng cổ phần	Mệnh giá	Đơn giá mua	Giá trị đầu tư ban đầu	Dự phòng đến 31/12/2016	Giá trị đầu tư đến 31/12/2016
<b>Chứng khoán đã niêm yết</b>						
Cty CP Thép Pomina (POM)	158.210	10.000	22.371	3.539.306.866	(2.257.805.866)	1.281.501.000
Cty CP Đại lý Hàng Hải VN (VSA)	11.200	10.000	37.543	420.483.700	(160.643.700)	259.840.000
Cty CP Inlaco Sài Gòn (ISG)	55.000	10.000	33.273	1.830.000.000	(1.703.500.000)	126.500.000
Cty CP Bao bì Sài Gòn (SPA)	70.000	10.000	10.357	725.000.000	-	725.000.000
<b>Chứng khoán chưa niêm yết</b>						
Cty CP Tư vấn XD Tổng hợp (NAGECO)	29.714	10.000	21.300	632.908.200	(180.307.523)	452.600.677
<b>Cộng</b>				<b>7.147.698.766</b>	<b>(4.302.257.089)</b>	<b>2.845.441.677</b>

(\*) Trong năm 2016, Công ty nhận được 76.763.200 đồng cổ tức được chia từ các công ty đầu tư.

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/12/2016	01/01/2016
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng. (Ngắn hạn)	776.100.000.000	761.501.083.333
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng. (Dài hạn)	5.000.000.000	17.000.000.000

**2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Dự phòng đến 31/12/2016	Giá trị đầu tư tại 31/12/2016	Giá gốc	Dự phòng đến 01/01/2016	Giá trị đầu tư tại 01/01/2016
(a) - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	57.574.500.000		70.024.827.390	57.574.500.000		65.963.096.840
(b) - Đầu tư vào đơn vị khác	70.221.110.869	(46.524.064.869)	23.697.046.000	82.470.767.544	(48.296.222.544)	34.174.545.000
<b>Cộng</b>	<b>127.795.610.869</b>	<b>(46.524.064.869)</b>	<b>93.721.873.390</b>	<b>140.045.267.544</b>	<b>(48.296.222.544)</b>	<b>100.137.641.840</b>

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

<b>(a) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>Vốn điều lệ</b>	<b>Giá trị góp vốn ban đầu</b>	<b>Phần Lãi (Lỗ) thuộc sở hữu Công ty tại Liên doanh, Liên kết</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Giá trị vốn góp đến 31/12/2016</b>
Cty TNHH SMC-SUMMIT	83.286.000.000	41.640.000.000	14.653.410.050	50%	56.293.410.050
Cty TNHH SMC TOAMI	65.217.375.000	15.934.500.000	(2.203.082.660)	25%	13.731.417.340
<b>Cộng</b>	<b>148.503.375.000</b>	<b>57.574.500.000</b>	<b>12.450.327.390</b>		<b>70.024.827.390</b>

<b>(b) Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>Số lượng cổ phần</b>	<b>Mệnh giá</b>	<b>Đơn giá mua</b>	<b>Giá trị đầu tư ban đầu</b>	<b>Dự phòng đến 31/12/2016</b>	<b>Giá trị đầu tư đến 31/12/2016</b>
<b>Các công ty đã niêm yết</b>						
Cty CP Thép Pomina (POM)	1.430.000	10.000	23.496	33.599.960.344	(22.016.960.344)	11.583.000.000
Cty CP Thép Biên Hòa (VCA) *	451.070	10.000	24.454	11.030.322.412	(6.925.585.412)	4.104.737.000
Cty CP Thép Nhà Bè (TNB)	93.700	10.000	15.911	1.490.828.113	(781.519.113)	709.309.000
Tổng Cty thép Việt Nam (TVN)	1.000.000	10.000	10.100	10.100.000.000	(2.800.000.000)	7.300.000.000
<b>Các công ty chưa niêm yết</b>						
Cty CP Thép tấm lá Thống Nhất	1.400.000	10.000	10.000	14.000.000.000	(14.000.000.000)	-
<b>Cộng</b>				<b>70.221.110.869</b>	<b>(46.524.064.869)</b>	<b>23.697.046.000</b>

(\*) Trong năm 2016, Công ty nhận được 796.063.630 đồng cổ tức được chia từ các công ty đầu tư.

**3. Phải thu**

**3.1 Phải thu của khách hàng**

**a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Khách hàng trong nước	1.071.825.716.718	659.987.304.080
- Khách hàng ngoài nước (*)	120.021.408.732	96.037.498.796
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	42.805.050.669	17.815.193.361
<b>Cộng</b>	<b>1.234.652.176.119</b>	<b>773.839.996.237</b>

(\*) Trong đó, bao gồm các khoản phải thu khách hàng có gốc ngoại tệ là 5,287,867.16 USD

**b) Dài hạn (\*)**

	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Khách hàng trong nước	100.880.598.980	81.712.108.843

(\*) Toàn bộ là những khách hàng thuộc đối tượng nợ khó đòi đã được trích dự phòng 100%

**3.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

**a) Ngắn hạn**

	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Trả trước các nhà cung cấp	217.955.741.048	22.095.239.371
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>217.955.741.048</b>	<b>22.095.239.371</b>

(\*) Trong đó, bao gồm khoản trả trước cho người bán có gốc ngoại tệ là 810,650.95 USD

**b) Dài hạn (\*)**

	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Trả trước các nhà cung cấp (*)	475.214.245	475.214.245

(\*) Toàn bộ là những nhà cung cấp nhận ứng trước nhưng không cung cấp dịch vụ, thuộc đối tượng nợ khó đòi đã được trích dự phòng 100%



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

**3.3 Phải thu về cho vay ngắn hạn**

(*) Bao gồm:	Thời hạn	Lãi suất	31/12/2016	01/01/2016
- Cá nhân thuộc SMC Hà Nội	1 năm	6,5%		250.000.000
<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>250.000.000</b>

**3.4 Phải thu khác**

**a) Ngắn hạn**

	31/12/2016	01/01/2016
- Phải thu Lãi tiền gửi tiết kiệm, lãi cho vay	15.711.326.576	23.967.376.556
- Phải thu chiết khấu thương mại được hưởng	-	6.178.003.114
- Ký quỹ mua hàng hóa.	10.028.857.358	4.170.153.630
- Ký quỹ thuê văn phòng	-	19.000.000
- Các khoản tạm ứng	1.205.525.509	5.105.804.561
- Phải thu khác	1.430.170.211	306.862.900
- Các bên liên quan (thuyết minh mục VII.2)	-	118.100.000
<b>Cộng</b>	<b>28.375.879.654</b>	<b>39.865.300.761</b>

**b) Dài hạn**

	31/12/2016	01/01/2016
- Lãi chậm thanh toán	164.902.087	164.902.087
- Ký quỹ thuê mua tài chính (*)	4.648.813.390	4.624.285.620
- Ký quỹ khác	364.000.000	340.000.000
<b>Cộng</b>	<b>5.177.715.477</b>	<b>5.129.187.707</b>

(\*) Ký quỹ cho các hợp đồng thuê tài chính với Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam:

	USD	Tương đương VND
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2011-00090-000 ngày 21/10/2011	77.348	1.756.573.080
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2011-00105-000 ngày 04/11/2011	66.933	1.520.048.430
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2012-00101-000 ngày 29/11/2012	44.170	943.647.880
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2014-00116-000 ngày 23/07/2014		249.970.000
* Ký quỹ cho Hợp đồng số 2014-00117-000 ngày 23/07/2014		178.574.000
<b>Cộng</b>	<b>188.451</b>	<b>4.648.813.390</b>

**3.5 Nợ xấu**

	31/12/2016			01/01/2016		
	Nợ xấu cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Nợ xấu cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>10.414.714.326</b>	<b>5.255.192.776</b>		<b>2.759.966.354</b>	<b>946.541.133</b>	
	592.756.129	414.929.291	Cty TNHH JLG Việt Nam	592.756.129	296.378.065	Cty TNHH JLG Việt Nam
	157.049.726	78.524.863	Cty CP Đầu tư XD TM Tradeco	2.167.210.225	650.163.068	Cty CP Thép Quatron
- Công nợ phải thu quá hạn thanh toán từ 1 - 2 năm	8.720.876.982	4.360.438.491	Cty CP Đtr XD Trung Nam			
	584.486.649	292.243.325	Cty TNHH Kỹ thuật Hòa Hiệp			
	359.544.840	109.056.806	Cty CP Kiến trúc Đồng Nhân			

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

Nợ xấu (tiếp theo)	31/12/2016			01/01/2016		
	Nợ xấu cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ	Nợ xấu cuối kỳ	Dự phòng đã trích	Đối tượng nợ
<b>Dài hạn</b>	<b>101.045.501.067</b>	<b>101.045.501.067</b>		<b>87.469.586.551</b>	<b>83.411.518.918</b>	
	11.273.973.263	11.273.973.263	Cty CP Địa ốc Dầu khí			
	1.542.645.058	1.542.645.058	Cty TNHH TM Trà My			
	2.167.210.225	2.167.210.225	Cty CP Thép Quatron			
	4.841.709.230	4.841.709.230	Cty TNHH XD Number One			
	257.329.003	257.329.003	YI Chakriya Supplies Construction Material Co., Ltd	692.575.621	346.287.811	YI Chakriya Supplies Construction Material Co., Ltd
	1.443.999.810	1.443.999.810	Cty TNHH XD Green Vina	1.443.999.810	1.443.999.810	Cty TNHH XD Green Vina
	3.900.000.000	3.900.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát	4.900.000.000	2.450.000.000	Cty TNHH MTV TM Thủy Thành Phát
	17.035.286.577	17.035.286.577	Cty CP Hữu Liên Á Châu	17.824.286.577	17.824.286.577	Cty CP Hữu Liên Á Châu
- Công nợ phải thu quá hạn từ 2 - 3 năm	2.125.738.486	2.125.738.486	CN Công ty CP MCO Việt Nam	2.125.738.486	2.125.738.486	CN Công ty CP MCO Việt Nam
	6.367.855.501	6.367.855.501	Cty TNHH ĐT TM SPC	6.367.855.501	5.498.319.001	Cty TNHH ĐT TM SPC
	8.891.559.997	8.891.559.997	Cty CP Bê Tông Không Gian	8.891.559.997	8.891.559.997	Cty CP Bê Tông Không Gian
	3.140.414.858	3.140.414.858	Cty CP XD Gia Trần	3.140.414.858	3.140.414.858	Cty CP XD Gia Trần
	1.918.260.055	1.918.260.055	CN Công ty CP Hạ tầng Thiên Ân (HN)	1.918.260.055	1.918.260.055	CN Công ty CP Hạ tầng Thiên Ân (HN)
	11.108.125.525	11.108.125.525	Cty TNHH Kim Long Tấn	11.628.125.525	11.628.125.525	Cty TNHH Kim Long Tấn
	2.972.884.053	2.972.884.053	Cty TNHH Trầm Thanh	2.972.884.053	2.972.884.053	Cty TNHH Trầm Thanh
	3.563.518.010	3.563.518.010	Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn	3.563.518.010	3.563.518.010	Cty TNHH Ngôi Sao Lam Sơn
	2.088.152.734	2.088.152.734	Cty TNHH Thép Phú Vinh	2.088.152.734	2.088.152.734	Cty TNHH Thép Phú Vinh
	4.109.704.278	4.109.704.278	Cty CP Tập Đoàn Khang Thông	5.209.704.278	5.209.704.278	Cty CP Tập Đoàn Khang Thông
	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang	2.838.399.843	2.838.399.843	Cty TNHH Xuân Giang
	9.458.734.561	9.458.734.561	Các đối tượng khác	11.864.111.203	11.471.867.880	Các đối tượng khác
<b>Trả trước người bán</b>	<b>475.214.245</b>	<b>475.214.245</b>		<b>475.214.245</b>	<b>475.214.245</b>	
<b>Cộng</b>	<b>111.935.429.638</b>	<b>106.775.908.088</b>		<b>90.704.767.150</b>	<b>84.833.274.296</b>	



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

4. Hàng tồn kho	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị tồn kho	Dự phòng	Giá trị tồn kho	Dự phòng
Nguyên vật liệu	650.788.348.532	(1.934.766.347)	232.896.295.543	(2.135.738.620)
Công cụ, dụng cụ	581.565.339		1.740.346.636	
Thành phẩm tồn kho	107.648.282.230	(2.703.806.332)	107.121.398.980	(4.134.266.218)
Hàng hoá	658.348.424.866	(1.702.949.509)	155.800.348.458	(702.098.896)
Hàng mua trên đường	25.978.220.999			
<b>Cộng</b>	<b>1.443.344.841.966</b>	<b>(6.341.522.188)</b>	<b>497.558.389.617</b>	<b>(6.972.103.734)</b>

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
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	250.507.489.035	228.742.713.857	71.555.896.052	19.010.222.148	569.816.321.092
Tăng	4.245.970.814	82.026.619.130	9.551.694.962	208.823.309	96.033.108.215
Giảm		842.908.659	554.718.182		1.397.626.841
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>254.753.459.849</b>	<b>309.926.424.328</b>	<b>80.552.872.832</b>	<b>19.219.045.457</b>	<b>664.451.802.466</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	61.871.504.452	87.881.313.232	41.746.091.467	16.186.214.016	207.685.123.166
Tăng	13.241.499.033	26.321.467.746	7.716.244.595	843.189.981	48.122.401.355
Giảm		207.174.230	508.488.731		715.662.961
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>75.113.003.485</b>	<b>113.995.606.748</b>	<b>48.953.847.331</b>	<b>17.029.403.997</b>	<b>255.091.861.560</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	188.635.984.584	140.861.400.625	29.809.804.585	2.824.008.132	362.131.197.926
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>179.640.456.364</b>	<b>195.930.817.580</b>	<b>31.599.025.501</b>	<b>2.189.641.460</b>	<b>409.359.940.906</b>

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 TT45/2013/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 55.530.308.887 đồng.

Tại ngày 31/12/2016, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 105.681.434.473 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.11

6. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc thiết bị
Nguyên giá	56.344.184.529
Khấu hao lũy kế đầu năm	20.696.936.083
Khấu hao phát sinh	7.769.222.300
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>27.878.026.146</b>

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	33.607.900.000	7.831.079.341	41.438.979.341
Số dư cuối kỳ	(*) 33.607.900.000	7.831.079.341	41.438.979.341
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm		1.636.450.149	1.636.450.149
Tăng		566.737.276	566.737.276
Số dư cuối kỳ		2.203.187.425	2.203.187.425
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu năm	33.607.900.000	6.194.629.192	39.802.529.192
Số dư cuối kỳ	33.607.900.000	5.627.891.916	39.235.791.916

(\*) Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng vô thời hạn tại 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh trị giá 33.607.900.000 đồng. Quyền sử dụng đất này đang được sử dụng để thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty, được trình bày tại thuyết minh 19.1

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

<b>8. Chi phí trả trước</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	657.964.375	496.278.244
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	195.655.510	181.515.915
- Phí phát hành thư bảo lãnh trả trước	125.563.336	100.205.915
- Chi phí thuê đất hằng năm	-	-
- Chi phí khác chờ phân bổ	91.144.046	60.374.968
<b>Cộng</b>	<b>1.070.327.267</b>	<b>838.375.042</b>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Chi phí Thuê đất (*)	68.680.033.123	70.531.741.912
- Chi phí Triển khai dự án, khánh thành, thành lập doanh nghiệp	1.615.966.304	1.860.103.128
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	2.398.407.021	1.124.432.718
- Chi phí duy tu cơ sở hạ tầng, chi phí sửa chữa	1.759.894.590	1.811.015.728
- Phí phát hành thư bảo lãnh trả trước	-	-
- Chi phí chờ phân bổ khác	186.509.758	37.864.000
<b>Cộng</b>	<b>74.640.810.796</b>	<b>75.365.157.486</b>
<b>(*) Bao gồm:</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Đồng An, Thuận An, Bình Dương đến tháng 11 năm 2046	1.727.374.850	1.787.629.404
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	48.225.548.751	49.528.458.377
Chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Hiệp Phước, Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh đến 29/12/2048	15.394.206.372	15.875.275.320
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	273.494.154	280.969.815
Chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp Phú Mỹ từ 2016 đến tháng 4/2018	3.059.408.996	3.059.408.996
<b>Cộng</b>	<b>68.680.033.123</b>	<b>70.531.741.912</b>
<b>9. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	14.543.616.451	13.300.278.313
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	36.061.505	61.079.812
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(21.883.035)	(6.439.398)
- Khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	627.403.277	762.651.209
- Chi phí khấu hao	1.384.059.993	989.280.067
- Chênh lệch lãi chưa thực hiện cung cấp Liên doanh	767.029.980	715.769.200
<b>Cộng</b>	<b>17.336.288.171</b>	<b>15.822.619.203</b>



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

10. Phải trả	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>10.1 Phải trả người bán</b>				
<b>a) Ngắn hạn (*)</b>				
- Người bán trong nước	1.035.350.234.695	1.035.350.234.695	502.134.767.166	502.134.767.166
Cty TNHH TM & SX Thép Việt	356.929.902.361	356.929.902.361	145.201.859.480	145.201.859.480
Cty TNHH Thép VINA KYOEI	167.399.465.228	167.399.465.228	235.691.308.607	235.691.308.607
Cty TNHH Thép Việt Đức	7.295.638.655	7.295.638.655	20.815.618.010	20.815.618.010
Cty TNHH MTV Thép Miền Nam	19.996.346.689	19.996.346.689		
Cty CP China Steel Sumikin VN	92.671.421.910	92.671.421.910	38.998.561.625	38.998.561.625
Cty TNHH Posco Việt Nam	18.949.483.133	18.949.483.133	6.794.247.566	6.794.247.566
Cty TNHH Posco SS Vina	52.870.939.966	52.870.939.966	14.115.826.307	14.115.826.307
Các người bán khác	319.237.036.753	319.237.036.753	40.517.345.571	40.517.345.571
- Người bán ngoài nước	120.044.793.095	120.044.793.095	179.997.032.454	179.997.032.454
C.G.S (HONGKONG) Company Ltd		-	11.754.041.992	11.754.041.992
Hangzhou Cogenera (HONGKONG)	14.318.657.167	14.318.657.167	7.877.866.367	7.877.866.367
Future Materials Industry (HONGKONG)	10.223.058.508	10.223.058.508	16.241.482.807	16.241.482.807
Bright Ruby Resources Pte Ltd			44.374.769.156	44.374.769.156
Win Faith Trading Ltd	31.385.864.392	31.385.864.392	78.059.080.932	78.059.080.932
Sino Commodities International Pte		-	6.411.620.208	6.411.620.208
Các người bán khác	64.117.213.028	64.117.213.028	15.278.170.992	15.278.170.992
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	65.842.326	65.842.326	9.565.569.314	9.565.569.314
<b>Cộng</b>	<b>1.155.460.870.116</b>	<b>1.155.460.870.116</b>	<b>691.697.368.934</b>	<b>691.697.368.934</b>

(\*) Trong đó, bao gồm các khoản phải trả cho người bán có gốc ngoại tệ là 5,271,449.20 USD

10.2 Người mua trả tiền trước (*)	31/12/2016	01/01/2016
- Các khách hàng thương mại	71.931.060.504	25.898.869.135
- Các bên liên quan (thuyết minh tại mục VII.2)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>71.931.060.504</b>	<b>25.898.869.135</b>

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

**10.3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

<b>a) Phải nộp</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Thuế GTGT	756.038.762	4.069.382.020
- Thuế TNDN	28.699.193.833	4.896.067.762
- Thuế TNCN	1.086.997.408	361.047.065
- Thuế khác	-	422.868.449
<b>Cộng</b>	<b>30.542.230.003</b>	<b>9.749.365.296</b>
<b>b) Phải thu</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Thuế GTGT được khấu trừ	(100.955.815.123)	(51.281.817.341)
- Hoàn thuế GTGT	(45.086.676.871)	(79.886.009.602)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.587.185.479)	(1.587.185.479)
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	-	(100.285.991)
- Thuế GTGT, thuế NK tạm nộp hàng nhập khẩu	(2.104.046)	(735.519.377)
<b>Cộng</b>	<b>(147.631.781.519)</b>	<b>(133.590.817.790)</b>
<b>10.4 Chi phí phải trả</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Chi phí lãi vay còn phải trả	9.840.768.114	6.920.503.243
- Chi phí phải trả khác	1.352.338.076	1.112.068.303
<b>Cộng</b>	<b>11.193.106.190</b>	<b>8.032.571.546</b>
<b>10.5 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Khoản tiền hàng nhận trước đã xuất hóa đơn mà chưa giao hàng	42.533.288.000	3.225.360.840
<b>Cộng</b>	<b>42.533.288.000</b>	<b>3.225.360.840</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Thu nhập do đánh giá lại tài sản góp vốn vào Công ty TNHH SMC TOAMI	2.783.546.888	3.578.845.999
- Thu nhập do bán dịch vụ thi công nhà xưởng cho Liên doanh SMC TOAMI	1.051.603.011	-
<b>Cộng</b>	<b>3.835.149.898</b>	<b>3.578.845.999</b>
<b>10.6 Phải trả khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm bắt buộc còn phải nộp	312.654.732	318.021.007
- Thủ lao HDQT và BKS còn phải trả	-	118.491.048
- Cổ tức năm còn Phải trả	14.755.821.500	-
- Phải trả các bên liên quan (thuyết minh số VII.2)	-	-
- Các khoản phải trả khác	42.002.045	15.437.307
<b>Cộng</b>	<b>15.110.478.277</b>	<b>451.949.362</b>



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

**11. Vay và nợ thuê tài chính**

11.1 Vay ngắn hạn	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
<b>1 Vay từ các ngân hàng</b>	<b>1.733.162.354.205</b>	<b>9.910.842.489.185</b>	<b>9.110.124.890.605</b>	<b>2.583.337.170.165</b>
a) NH TMCP Công Thương VN-CN HCM	936.724.514.352	4.769.408.480.193	4.504.840.072.094	1.201.292.922.451
b) NH TMCP Công Thương VN-CN ĐSG	426.521.887.029	3.139.356.323.218	2.609.222.585.791	956.655.624.456
c) NH TMCP Công Thương VN-CN QM	70.028.844.712	512.721.133.513	455.200.269.746	127.549.708.479
d) NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam	299.887.108.112	1.489.356.552.261	1.491.404.745.594	297.838.914.779
<b>2 - Vay từ các cá nhân</b>	<b>5.350.000.000</b>	<b>7.930.000.000</b>	<b>11.545.000.000</b>	<b>1.735.000.000</b>
<b>3 - Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>34.753.816.340</b>	<b>37.127.672.840</b>	<b>37.912.217.380</b>	<b>33.969.271.800</b>
<b>4 - Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>9.204.377.640</b>	<b>7.749.233.709</b>	<b>9.225.901.920</b>	<b>7.727.709.429</b>
<b>Cộng</b>	<b>1.782.470.548.185</b>	<b>9.963.649.395.734</b>	<b>9.168.808.009.905</b>	<b>2.626.769.151.394</b>

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

- Theo hợp đồng tín dụng số 15.26500103/2015-HĐTDHM/NHCT900-SMC ngày 28/08/2015; với tổng hạn mức là 800 tỷ đồng; thời hạn vay: từ 02 - 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; quyền sử dụng đất và công trình trên đất tại số 396 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, Tp. HCM với giá trị ước tính là 36.050.000.000 đồng. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 855.657.835.176 đồng và USD1,855,063.83 tương đương 42.258.354.047 đồng.

- Theo hợp đồng tín dụng số 15.23300089/2015-HĐTDHM/NHCT900 - TNHH THEP SMC ngày 04/8/2015; với tổng hạn mức là 300 tỷ đồng; thời hạn vay 04 đến 06 tháng; Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 255.027.623.567 đồng và 2,121,505.47 USD tương đương 48.349.109.661 đồng.

**(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn**

- Theo Hợp đồng tín dụng số 275/2014-HĐTDHM/NHCT946-SMC TAN TAO ngày 12/12/2014 và văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 275/2014-HĐTDHM/NHCT946-SMC TAN TAO ngày 30/10/2015 với hạn mức tín dụng 424 tỷ đồng. 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; Tài sản đảm bảo khoản vay là quyền sử dụng đất và công trình xây dựng gắn liền với đất theo Hợp đồng thế chấp động sản số 01/2014-HĐTC/NHCT946-SMC TAN TAO, máy móc thiết bị theo Hợp đồng thế chấp máy móc số 28/2013-HĐTC.MMTB/NHCT946-SMC TAN TAO, dây chuyền máy cắt thép theo Hợp đồng thế chấp số 93/2014-HĐTC/NHCT946-SMC TAN TAO, hàng hóa luân chuyển theo Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 29/2014-HĐTC/NHCT946 - SMC TAN TAO, các khoản phải thu luân chuyển theo Hợp đồng thế chấp số 30/2014-HĐTC/NHCT946-SMC TAN TAO, các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng An Bình theo Hợp đồng thế chấp số 223, 259/2014-HĐTC/NHCT946-SMC TAN TAO, các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội Chi nhánh Phú Nhuận theo hợp đồng thế chấp số 161/2015-HĐCC/NHCT946-SMC TAN TAO và các văn bản bảo lãnh của Công ty CP Đầu tư Thương mại SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 365.492.397.450 đồng, trong đó bao gồm 9,765,755.87 USD tương đương 222.467.627.261 đồng.

- Hợp đồng tín dụng số 125/2015-HĐTDHM/NHCT946-KDT SMC ngày 22/6/2015 với hạn mức tín dụng là 300 tỷ đồng, thời hạn vay: từ 01 đến 03 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 31/12/2016 là 216.356.128.583 đồng.

- Theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 133/2015/HĐTDHM/NHCT946-SMC BD ngày 01/7/2015, với hạn mức tín dụng là 220.000.000.000 đồng; mục đích bổ sung vốn lưu động thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015-2016, thời hạn vay theo từng lần giải ngân nhưng không vượt quá 03 tháng, đối với trường hợp giải ngân thanh toán UPAS/LC thời hạn cho vay không quá 06 tháng, Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng số 12.39.0009B/HĐTC ngày 18/7/2012, hợp đồng số 01/2013-HĐTCHH/NHCT946-SMC BD ngày 25/7/2013 và hợp đồng số 01/2013-HĐTCNT/NHCT946-SMC BD ngày 25/7/2013, hợp đồng cầm cố số 70/2015-HĐCC/NHCT946-SMC BINH DUONG ngày 21/4/2015, hợp đồng cầm cố số 127/2015-HĐCC/NHCT946-SMC BINH DUONG ngày 19/6/2015. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 194.213.348.334 đồng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

- Theo hợp đồng tín dụng số 64/2016-HĐTDHM/NHCT946-SEND0 ngày 12/4/2016 với hạn mức tín dụng cho vay tại mọi thời điểm không vượt quá 300 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương, thời hạn duy trì hạn mức đến hết 31/10/2016. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh thép. Thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất vay tại ngày 30/9/2016 từ 1,92%-2,33%/năm đối với USD và 5%/năm đối với VND. Tài sản đảm bảo: xe ô tô Toyota Camry màu đen theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 72/2016-HĐTC/NHCT946-SEND0 ngày 12/4/2016; hệ thống cầu trục dầm đôi 10Tx24m và hệ thống cầu trục dầm đôi 5Tx25m theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 73/2016-HĐTC/NHCT946-SEND0 ngày 12/4/2016; toàn bộ hàng hóa thuộc quyền sở hữu của Công ty, các quyền và lợi ích phát sinh từ các Hợp đồng bảo hiểm, quyền đòi nợ, quyền tài sản, lợi ích, các khoản bồi hoàn và thanh toán khác mà Công ty nhận được theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 74/2016-HĐTC/NHCT946-SEND0 ngày 12/4/2016; các quyền tài sản theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 75/2016-HĐTC/NHCT946-SEND0 ngày 12/4/2016 để đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ phát sinh tại Ngân hàng. Số dư nợ vay tại ngày 31/12/2016 là 112.300.000.000 đồng và 3,015,546.36 USD tương đương 68.694.146.080 đồng.

**(c) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Minh**

- Theo các Hợp đồng Tín dụng số 15.48.0012/2015-HĐTDHM/NHCT264- SMCHN ngày 30/3/2015 và văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 15.48.0012/2015-HĐTDHM-SĐBS01/NHCT264-SMCHN ngày 08/5/2015. Mục đích sử dụng là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất từ 2,15% - 5%/năm, thời hạn vay từ 2 - 3 tháng. Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ các hợp đồng kinh tế và hàng hóa có nguồn gốc hình thành từ vốn vay ngân hàng và các tài sản khác theo hợp đồng thế chấp hàng hóa số 13.43.0022/HĐTC ngày 22/02/2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung; và bảo lãnh vô điều kiện và không hủy ngang của Công ty CP Đầu tư và Thương mại SMC. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 127.549.708.479 đồng.

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

- Theo hợp đồng tín dụng số 0104/KH/13NH ngày 26/4/2013 và hợp đồng cho vay theo hạn mức số 03/CV-0104/KH/13NH ngày 28/07/2015 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 31/12/2016: 297.838.914.779 đồng.

(e) 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 31/12/2016 là 1.735.000.000 đồng.

	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
<b>(*) Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>34.753.816.340</b>	<b>37.127.672.840</b>	<b>37.912.217.380</b>	<b>33.969.271.800</b>
a) NH TMCP Công Thương VN-CN HCM	8.610.000.000		8.610.000.000	-
b) NH TMCP Công Thương VN-CN ĐSG	14.400.000.000	14.400.000.000	14.400.000.000	14.400.000.000
c) NH TMCP Công Thương VN-CN QM	3.168.000.000	5.544.000.000	5.544.000.000	3.168.000.000
d) NH TNHH MTV SHIHAN (VN)	3.245.760.000	3.431.509.230	3.396.949.230	3.280.320.000
e) NH TNHH INDOVINA	1.988.028.000	2.012.724.000	1.990.674.000	2.010.078.000
f) NH VID Public Chi nhánh TP.HCM	3.342.028.340	11.739.439.610	3.970.594.150	11.110.873.800
<b>(*) Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>9.204.377.640</b>	<b>7.749.233.709</b>	<b>9.225.901.920</b>	<b>7.727.709.429</b>
Cty TNHH Cho thuê TC Quốc tế VN	9.204.377.640	7.749.233.709	9.225.901.920	7.727.709.429



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

11.2	Vay dài hạn	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
	- Vay dài hạn ngân hàng	99.377.204.460	20.314.001.281	36.311.721.370	83.379.484.371
a)	NH TMCP Công Thương VN-CN HCM				-
b)	NH TMCP Công Thương VN-CN ĐSG	47.500.000.000		14.400.000.000	33.100.000.000
c)	NH TMCP Công Thương VN-CN QM	8.712.000.000		3.168.000.000	5.544.000.000
d)	NH TNHH MTV SHIHAN (VN)	7.302.960.000	1.345.682.000	4.548.242.000	4.100.400.000
e)	Ngân hàng TNHH Indovina	5.964.084.000	99.225.000	2.043.153.000	4.020.156.000
f)	NH VID Public Chi nhánh TP.HCM	29.898.160.460	18.869.094.281	12.152.326.370	36.614.928.371
	- Nợ dài hạn	9.938.864.513	42.458.900	7.693.412.015	2.287.911.398
g)	Cty TNHH Cho thuê TC Quốc tế VN	9.938.864.513	42.458.900	7.693.412.015	2.287.911.398
	<b>Cộng</b>	<b>109.316.068.973</b>	<b>20.356.460.181</b>	<b>44.005.133.385</b>	<b>85.667.395.769</b>

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 22/2013-HĐTDDA/NHCT946-SMC TAN TAO ngày 11/9/2013 và văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 22/2013-HĐTDD-SĐBS01/NHCT946-SMC TAN TAO 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; Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016 là 33.100.000.000 đồng, và phần ngắn hạn của khoản nợ vay dài hạn là 14.400.000.000 đồng.

(c) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Quang Minh theo Hợp đồng số 12.146001/HĐTĐ.DH ngày 12/12/2012 và văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 12.146011-02/HĐTĐBS ngày 01/11/2014 với số tiền vay tối đa 20 tỷ đồng. Mục đích sử dụng là thực hiện dự án đầu tư hạng mục 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. Thời hạn vay là 78 tháng, thời gian ân hạn là 6 tháng, lãi suất cho vay tại 31/12/2015 là 9%/năm. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là toàn bộ tài sản gắn liền với đất và quyền phát sinh liên quan đến quyền thuê đất tại Lô số 47, Khu công nghiệp Quang Minh, Thị trấn Quang Minh, Huyện Mê Linh, Thành phố Hà Nội theo Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất số 12.146001/HĐTĐC.HTTTL ngày 12/12/2012 với giá trị tài sản là 34.294.000.000 đồng. Lịch trả nợ hàng quý bắt đầu từ 01/7/2013 với số tiền trả nợ là 792 triệu đồng/quý. Số dư nợ vay dài hạn đến ngày 31/12/2016 là 5.544.000.000 đồng và phần ngắn hạn của khoản nợ vay dài hạn là 3.168.000.000 đồng.

(d) Khoản vay Ngân hàng TNHH MTV SHIHAN (Việt Nam) theo hợp đồng tín dụng số SHBVN/2013/SMC/HĐTĐ01 ngày 05/4/2013 với tổng hạn mức là 3.645.000,00 USD; trong đó 2.000.000 USD dùng để phát hành L/C trả ngay và 1.645.000 USD dùng để mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất thép; thời hạn vay: 05 năm; Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016:

	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn còn lại theo Hợp đồng số SHBVN/2013/SMC/HĐTĐ01 ngày 05/4/2013	180.000,00	4.100.400.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	144.000,00	3.280.320.000
<b>Cộng</b>	<b>324.000,00</b>	<b>7.380.720.000</b>

(e) Vay từ Ngân hàng TNHH Indovina theo hợp đồng vay vốn số 81/1014/MTL/1031615 ngày 17/10/2014, với số tiền vay là 441.000.00 USD, với thời hạn vay là 60 tháng; mục đích vay mua máy xà băng SL-1300-032. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 81/1014/HĐTĐCMM với giá trị ước tính là 519.000.00 USD. Số dư nợ đến ngày 31/12/2016:

* Hợp đồng tín dụng số 81/1014/MTL/1031615 ngày 17/10/2014	USD	Tương đương VND
- Vay dài hạn	176.400,00	4.020.156.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	88.200,00	2.010.078.000
<b>Cộng</b>	<b>264.600,00</b>	<b>6.030.234.000</b>

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

(f) Khoản vay Ngân hàng VID Public Chi nhánh TP.HCM để mua dây chuyền máy móc thiết bị sản xuất; thời hạn vay: 05 năm; Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2016:

	USD	Tương đương VND
<b>* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/074 ngày 21/07/2015</b>		
- Vay dài hạn	215.743,00	4.914.625.540
- Vay dài hạn đến hạn trả	98.820,00	2.251.119.600
<b>Cộng</b>	<b>314.563,00</b>	<b>7.165.745.140</b>
<b>* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/089 ngày 09/09/2015</b>		
- Vay dài hạn	414.702,00	9.446.911.560
- Vay dài hạn đến hạn trả	153.420,00	3.494.907.600
<b>Cộng</b>	<b>568.122,00</b>	<b>12.941.819.160</b>
<b>* Hợp đồng tín dụng số HCM/LC/FL/15/092 ngày 21/08/2015</b>		
- Vay dài hạn	343.745,00	7.833.948.550
- Vay dài hạn đến hạn trả	125.004,00	2.848.841.160
<b>Cộng</b>	<b>468.749,00</b>	<b>10.682.789.710</b>
<b>* Hợp đồng tín dụng số HCM/000048/16 ngày 08/04/2016</b>		
- Vay dài hạn	310.339,65	7.069.544.061
- Vay dài hạn đến hạn trả	110.448,00	2.516.005.440
<b>Cộng</b>	<b>420.787,65</b>	<b>9.585.549.501</b>
<b>* Hợp đồng tín dụng số HCM/000252/16 ngày 02/11/2016</b>		
- Vay dài hạn	322.647,00	7.349.898.660
- Vay dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	<b>322.647,00</b>	<b>7.349.898.660</b>

(g) 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
<b>* Hợp đồng số 2011-00090-000 ngày 21/10/2011</b>		
- Nợ dài hạn còn lại		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	114.892,21	2.617.244.544
<b>Cộng</b>	<b>114.892,21</b>	<b>2.617.244.544</b>
<b>* Hợp đồng số 2011-00105-000 ngày 04/11/2011</b>		
- Nợ dài hạn còn lại		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	99.410,27	2.264.565.951
<b>Cộng</b>	<b>99.410,27</b>	<b>2.264.565.951</b>
<b>* Hợp đồng số 2012-00101-000 ngày 29/11/2012</b>		
- Nợ dài hạn còn lại	53.901,11	1.228.406.297
- Nợ dài hạn đến hạn trả	80.904,00	1.843.802.160
<b>Cộng</b>	<b>134.805,11</b>	<b>3.072.208.457</b>
<b>* Hợp đồng số 2014-00116-000 ngày 23/07/2014</b>		VND
- Nợ dài hạn còn lại		601.751.732
- Nợ dài hạn đến hạn trả		597.824.737
<b>Cộng</b>		<b>1.199.576.469</b>
<b>* Hợp đồng số 2014-00117-000 ngày 23/07/2014</b>		VND
- Nợ dài hạn còn lại		457.753.369
- Nợ dài hạn đến hạn trả		404.272.337
<b>Cộng</b>		<b>862.025.706</b>



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

12. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
(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
Vốn khác của chủ sở hữu	5.373.000.000			5.373.000.000
(b) Cổ phiếu quỹ	(142.489.800)			(142.489.800)
Quỹ đầu tư phát triển	95.651.669.506	2.470.917.734	(29.310.156)	98.151.897.396
(c) Lợi nhuận chưa phân phối	(184.729.259.122)	363.045.607.053	33.214.854.521	145.101.493.410
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	26.349.915.256	26.520.421.999		52.870.337.255
<b>Cộng</b>	<b>391.218.213.000</b>	<b>392.036.946.786</b>	<b>33.185.544.365</b>	<b>750.069.615.421</b>

(a) Công ty đã đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 11 ngày 06/11/2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Theo đó, vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 295.183.610.000 đồng tương đương 29.518.361 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu	31/12/2016	01/01/2016
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	<b>29.511.643</b>	<b>29.511.643</b>
- Cổ phiếu thường	29.511.643	29.511.643
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

(b) Tính đến 31/12/2016, Công ty đã mua lại 6.718 cổ phần với giá mua 21.210 đồng/CP làm cổ phiếu quỹ.

**(c) Lợi nhuận sử dụng phân phối**

- Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 01/01/2016	(184.729.259.122)
- Trích Quỹ đầu tư Phát triển tại SMC Hà nội từ Lợi nhuận 2015	(2.470.917.734)
- Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi tại SMC Hà nội từ Lợi nhuận 2015	(510.784.885)
- Lợi nhuận (Lỗ) sau thuế phát sinh năm 2016	361.814.961.878
- Tạm ứng cổ tức (5%) của năm tài chính 2016-đợt 1	(14.755.821.500)
- Tạm ứng cổ tức (5%) của năm tài chính 2016-đợt 2	(14.755.821.500)
- Chi thù lao HĐQT và BKS của năm tài chính 2016 (TV không tham gia trực tiếp điều hành)	(721.508.902)
- Các điều chỉnh hợp nhất khác	1.230.645.175
<b>Lợi nhuận (Lỗ) lũy kế đến 31/12/2016</b>	<b>145.101.493.410</b>

13. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/12/2016	01/01/2016
Ngoại tệ các loại:	1.424.239,05	975.798,13
- USD	1.424.239,05	975.798,13
Nợ khó đòi đã xử lý:	7.095.763.147	187.223.826

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

(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 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>1. Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	9.370.080.202.046	10.016.971.635.427
Doanh thu cung cấp dịch vụ	75.164.925.553	29.379.353.927
Doanh thu bất động sản đầu tư	-	4.130.233.845
Giảm giá hàng bán	(4.031.480.287)	(1.126.169.539)
Hàng bán bị trả lại	(1.857.598.617)	(2.881.107.175)
<b>Cộng</b>	<b>9.439.356.048.695</b>	<b>10.046.473.946.485</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn thép các loại xuất bán trong kỳ	8.723.760.760.083	9.903.508.666.345
Giá vốn bất động sản đã bán trong kỳ	-	5.337.138.576
Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho	(4.036.480.564)	(7.044.684.173)
<b>Cộng</b>	<b>8.719.724.279.519</b>	<b>9.901.801.120.748</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi ngân hàng	61.260.515.892	49.797.244.925
Lãi trái phiếu, cho vay, ký quỹ	146.166.367	1.837.000.045
Chiết khấu thanh toán nhận được	211.211.271	656.772.897
Cổ tức, lợi nhuận được chia	872.826.830	494.580.440
Chênh lệch tỷ giá	807.214.617	2.474.427
Bán chứng khoán	1.341.626.800	-
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>64.639.561.777</b>	<b>52.788.072.734</b>
<b>4. Chi phí hoạt động tài chính</b>		
Lãi vay	82.425.350.245	106.661.451.288
Chi phí vốn tăng thêm từ vay bằng VND tham chiếu lãi suất USD	6.642.292.364	13.410.067.135
Chênh lệch tỷ giá	13.136.869.162	30.995.109.380
Lỗ từ bán chứng khoán	3.501.083.531	-
Trích (hoàn nhập) Dự phòng đầu tư tài chính	(2.320.782.370)	27.377.511
Chi phí tài chính khác	-	63.091.646
<b>Cộng</b>	<b>103.384.812.932</b>	<b>151.157.096.960</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	23.840.129.347	19.245.382.510
Chi phí vật liệu	307.616.009	115.507.545
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.834.143.732	3.692.492.175
Chi phí dịch vụ mua ngoài	141.010.355.652	122.591.500.041
Chi phí bằng tiền khác	6.314.177.074	10.713.081.009
<b>Cộng</b>	<b>175.306.421.814</b>	<b>156.357.963.280</b>



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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	46.869.513.427	23.666.036.018
Chi phí dụng cụ văn phòng	848.908.196	520.925.436
Chi phí khấu hao TSCĐ	11.470.030.325	9.305.849.003
Dự phòng (Hoàn nhập) phải thu khó đòi	21.942.633.793	37.076.106.970
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.742.445.328	23.124.080.717
Phân bổ chi phí lợi thế thương mại	560.977.649	1.121.955.297
Chi phí bằng tiền khác	12.422.111.608	7.556.649.499
<b>Cộng</b>	<b>119.856.620.326</b>	<b>102.371.602.940</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
Thu do thanh lý, nhượng bán phế liệu, tài sản cố định	1.836.707.500	3.480.358.953
Thu hồi tiền thuê đất	478.112.625	
Thu từ chênh lệch đánh giá lại TS góp vốn Liên doanh	795.299.110	12.327.136.218
Thu từ bồi thường hợp đồng, hỗ trợ phí bảo lãnh	3.286.266.553	5.519.154.827
Xử lý hàng hóa thừa kiểm kê	-	119.162.042
Thu lãi quá hạn	725.178.801	814.836.492
Thu nhập khác	6.296.219.085	2.470.456.527
<b>Cộng</b>	<b>13.417.783.674</b>	<b>24.731.105.059</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
Chi phí nhượng bán tài sản cố định	-	42.979.690
Các khoản thuế bổ sung, tiền phạt, bồi thường	979.247.594	1.499.483.518
Chi phí khác	1.392.321.012	2.018.338.793
<b>Cộng</b>	<b>2.371.568.606</b>	<b>3.560.802.001</b>
<b>9. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>		
Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh tại các công ty:		
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC	7.421.067.677	3.275.472.162
- Công ty TNHH Thép SMC	10.610.436.287	2.234.277.355
- Công ty TNHH MTV SMC Bình Dương	-	
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Thép SMC	-	
- Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC	1.426.182.302	2.045.962.211
- Công ty TNHH MTV SMC Tân Tạo	8.427.638.315	258.356.704
- Công ty TNHH MTV SMC Hà Nội	6.874.426.678	1.500.759.117
- Công ty TNHH Liên doanh Ống Thép SENDO		
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>34.759.751.259</b>	<b>9.314.827.549</b>

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

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

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

10. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	Từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015
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	(1.243.338.138)	(5.454.049.524)
- Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	25.018.307	761.450.912
- Chi phí dự phòng giảm giá hàng tồn kho		1.558.787.310
- Lỗi tính thuế chưa sử dụng	135.247.932	3.621.515.180
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	15.443.637	(11.754.687)
- Chi phí khấu hao	(394.779.926)	(764.953.970)
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn	(51.260.780)	(715.769.200)
<b>Cộng</b>	<b>(1.513.668.968)</b>	<b>(1.004.773.980)</b>

**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	8.829.635.336
		Người mua trả tiền trước	-
		Phải trả người bán	-
		Trả trước người bán	-
		Phải thu khác	-
		Phải trả khác	-
		Bán hàng hoá	132.375.225.614
		Cung cấp dịch vụ	12.630.224.544
		Lãi ứng vốn	-
		Mua hàng hoá	373.768.281.315
		Mua dịch vụ	2.600.050
		Công ty TNHH SMC TOAMI	Công ty liên doanh
Người mua trả tiền trước	-		
Phải trả người bán	65.842.326		
Trả trước người bán	-		
Phải thu khác	-		
Phải trả khác	-		
Bán hàng hoá	90.531.881.491		
Cung cấp dịch vụ	38.064.668.197		
Lãi ứng vốn	-		
Mua hàng hoá	340.690.370		
Mua dịch vụ	-		



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016**

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

**3. Báo cáo bộ phận**

Tại ngày 31/12/2015, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý như sau:

Doanh thu từ khách hàng bên ngoài	Hồ Chí Minh	Bình Dương	Bà Rịa - Vũng Tàu	Hà Nội	Loại trừ	Cộng
	5.889.909.336.806	680.943.284.603	2.326.158.286.411	543.396.743.885	-	9.440.407.651.705
Giữa các bộ phận	2.946.883.889.814	164.076.431.636	2.098.022.777.563	9.292.113.534	(5.219.326.815.558)	(1.051.603.011)
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.836.793.226.620</b>	<b>845.019.716.239</b>	<b>4.424.181.063.974</b>	<b>552.688.857.419</b>	<b>(5.219.326.815.558)</b>	<b>9.439.356.048.695</b>

**Kết quả hoạt động kinh doanh**

Lợi nhuận gộp	245.945.611.744	18.755.178.925	408.952.449.339	53.163.097.078	(7.184.567.911)	719.631.769.176
Chi phí hoạt động	(180.441.658.960)	(15.545.033.786)	(86.057.293.077)	(15.856.565.992)	2.737.509.675	(295.163.042.140)
Lợi nhuận / (lỗ) khác	7.511.030.845	(74.626.020)	3.468.488.220	716.962.267	(575.640.244)	11.046.215.068
Thu nhập tài chính	134.417.336.179	3.707.968.566	4.429.217.451	663.521.938	(78.578.482.357)	64.639.561.777
Chi phí tài chính	(93.879.142.631)	(6.761.327.980)	(30.601.411.010)	(4.686.612.008)	32.543.680.697	(103.384.812.932)
Lợi nhuận đầu tư LD, LK	-	-	-	-	4.431.574.300	4.431.574.300
Lợi nhuận trước thuế	<b>113.553.177.177</b>	<b>82.159.705</b>	<b>300.191.450.923</b>	<b>34.000.403.283</b>	<b>(46.625.925.840)</b>	<b>401.201.265.249</b>
Chi phí Thuế TNDN	16.117.098.204	135.247.932	10.565.350.183	6.829.245.862	(400.859.891)	33.246.082.291
Lợi nhuận sau thuế	<b>97.436.078.973</b>	<b>(53.088.227)</b>	<b>289.626.100.740</b>	<b>27.171.157.421</b>	<b>(46.225.065.949)</b>	<b>367.955.182.958</b>

**Tài sản và nợ phải trả**

Tài sản của bộ phận	3.895.905.734.464	235.460.190.414	1.557.312.131.239	230.167.541.041	(1.131.273.720.361)	4.787.571.876.798
Tài sản thuế hoãn lại	9.741.256.959	627.403.277	4.816.537.962	480.928.957	1.670.161.016	17.336.288.171
<b>Tổng tài sản</b>	<b>3.905.646.991.423</b>	<b>236.087.593.691</b>	<b>1.562.128.669.201</b>	<b>230.648.469.998</b>	<b>(1.129.603.559.344)</b>	<b>4.804.908.164.968</b>
Nợ phải trả của bộ phận	3.158.147.380.392	206.140.681.918	1.224.466.076.186	159.552.426.453	(693.468.015.401)	4.054.838.549.548



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

*Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016*

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

**4. Thông tin khác**

	Quý IV năm 2016	Quý IV năm 2015
Doanh thu Thuần	5.068.559.609.498	4.622.516.427.626
Lợi nhuận sau thuế	135.067.030.281	5.899.304.824

- Doanh thu thực hiện Quý IV năm 2016 tăng 9,6% so với cùng kỳ năm 2015.
- Lãi sau thuế thực hiện Quý IV năm 2016 đạt gần 135 tỷ đồng tăng cao so mức Lãi 5,9 tỷ đồng của cùng kỳ 2015.

**Nguyên nhân do:**

- Trong Quý IV năm 2016, sản lượng bán hàng tăng 13% so với cùng kỳ nhưng do giá thép nhập khẩu tiếp tục tăng khá tốt đến cuối năm 2016 cùng với Tập đoàn chốt được các lô hàng tại thời điểm giá giảm vào cuối Quý II/2016, lần lượt nhập về trong Quý III và Quý IV, đã làm lợi nhuận biên từ bán hàng tăng 200%. Đồng thời giá vốn của Tập đoàn giảm 88% do giá thị trường tăng cao hơn so với giá thép tồn kho và giá thép về nhập kho trong Quý.
- Doanh thu tài chính phát sinh tốt hơn, chi phí tài chính giảm so với cùng kỳ 2015, chủ yếu từ tiền lãi tiết kiệm ngắn hạn của đồng tiền nhàn rỗi tạm thời và giảm mạnh nợ vay, khi dòng tiền tăng thêm từ lợi nhuận góp phần cho hiệu quả của cả năm 2016.
- Các yếu tố trên, chủ yếu từ giá vốn giảm mạnh tạo ra lợi nhuận biên tăng cao, đã làm lợi nhuận sản xuất kinh doanh của Quý IV/2016 đạt 135 tỷ đồng.

	Năm 2016	Năm 2015
Doanh thu Thuần	9.439.356.048.695	10.046.473.946.485
Lợi nhuận sau thuế	361.814.961.878	(196.054.039.599)

- Doanh thu thực hiện lũy kế năm 2016 giảm 6% so với cùng kỳ năm 2015.
- Lãi sau thuế thực hiện năm 2016 đạt mức gần 362 tỷ đồng so với mức Lỗ 196 tỷ đồng cùng kỳ 2015.

**Nguyên nhân do:**

- Trong năm 2016 tuy sản lượng bán hàng chỉ tăng 4% so với cùng kỳ, nhưng do giá bán bình quân của năm 2016 thấp hơn so với cùng kỳ 2015 đã làm doanh thu thấp hơn 6% so với cùng kỳ. Tuy nhiên lợi nhuận biên từ bán hàng tăng rất cao, do giá thép nhập khẩu tăng rất mạnh từ giữa tháng 3/2016 đến tháng 6/2016 có chiều hướng giảm, nhưng sau đó lại tiếp tục tăng liên tục đến cuối năm 2016, với mức tăng từ đầu năm với giá 280 USD/tấn tăng lên 480 USD/tấn vào cuối năm. Với chính sách nhập hàng tương đối trong kiểm soát, SMC có lượng nhập khẩu hàng về đều đặn và ổn định khi đã chốt các đơn hàng nhập khẩu từ đầu năm, cũng như có các chính sách nhập hàng hợp lý và có kiểm soát tốt trong năm, nên đã có lợi nhuận biên đáng kể từ việc tăng giá và ổn định của thị trường trong năm 2016.
- Với Lợi nhuận biên tốt, SMC đã có dòng tiền mạnh trong thời gian thu tiền hàng quay vòng, tận dụng thời gian lệch pha giữa thu tiền hàng và trả nợ để tối ưu hóa dòng tiền thông qua gửi tiền ngắn hạn, do đó Doanh thu hoạt động tài chính lũy kế năm 2016 tăng 23% so với cùng kỳ năm 2015. Bên cạnh đó SMC cũng đã chủ động giảm mạnh nợ vay khi có lợi nhuận tốt đảm bảo quay vòng nhanh đồng vốn cho hoạt động kinh doanh, nên chi phí lãi vay cũng giảm đáng kể 24% so với cùng kỳ 2015. Năm 2016 với chính sách bình ổn tỷ giá của Ngân hàng Nhà nước SMC cũng giảm thiểu thiệt hại đáng kể về chênh lệch tỷ giá so với năm 2015, góp phần làm chi phí tài chính năm 2016 giảm 32% so với cùng kỳ 2015.
- Các yếu tố trên chủ yếu từ giá vốn giảm mạnh tạo ra lợi nhuận biên tăng cao, đã làm lợi nhuận sản xuất kinh doanh của năm 2016 đạt gần 362 tỷ đồng.

  
 \_\_\_\_\_  
**Nguyễn Thanh Hào**  
 Người lập biểu

  
 \_\_\_\_\_  
**Đỗ Doãn Thành Công**  
 Kế toán trưởng

  
 \_\_\_\_\_  
**Nguyễn Ngọc Anh**  
 Tổng Giám đốc



Ngày 20 tháng 01 năm 2017