

396 Ung Văn Khiêm, P25, Q.Bình Thạnh, Tp.HCM

Mã số thuế: 0303522206

Số: **55** / CV SMC

V/v: Giải trình biến động trước và sau khi kiểm toán

TP. HCM, ngày 07 tháng 03 năm 2013

SỞ BẢO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH NĂM 2012

TP. HỒ CHÍ MINH

Kính gửi : Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước

Sở Giao dịch Chứng Khoán Tp.HCM

ĐẾN Số: **7402**
 Ngày: **07 tháng 03 năm 13**

Tên tổ chức niêm yết: Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại SMC

Mã chứng khoán niêm yết: SMC

Địa chỉ: 396 Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, HCM

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại SMC giải trình biến động kết quả kinh doanh của Báo cáo tài chính năm 2012 trước và sau khi kiểm toán.

1. Báo cáo Tài chính riêng:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch tăng/(giảm)
1	2	3	4=3-2
Doanh thu thuần	7.024,54	7.024,54	0
Giá vốn hàng bán	6.901,08	6.901,08	0
Lợi nhuận gộp	123,45	123,45	0
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	82,41	81,09	(1,32)
Lợi nhuận trước thuế	93,83	92,39	(1,44)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10,21	10,95	0,74
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	(6,25)	(6,25)
Lợi nhuận sau thuế	83,62	87,69	4,07

- Trích lập bổ sung dự phòng các khoản đầu tư dài hạn: 1,37 tỷ đồng
- + Công ty TNHH MTV Hiệp Phước: 0,60 tỷ đồng.
- + Công ty CP Sản xuất Thương Mại Vật tư Sao Việt: 0,77 tỷ đồng.
- Điều chỉnh bổ sung CLTG, điều chỉnh khác: 0,07 tỷ đồng.

Tổng điều chỉnh Lợi nhuận trước thuế giảm 1,44 tỷ đồng

- Thuế thu nhập hiện hành tăng: **0,74 tỷ đồng.**
- Công ty Bổ sung ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tương ứng tăng Tài sản thuế thu nhập hoãn lại trên Cân đối kế toán **6,25 tỷ đồng.**

Lý do: Thể hiện thuế TNDN hoãn lại liên quan đến các chênh lệch tạm thời được khấu trừ (trích chi phí dự phòng phải thu, chi phí dự phòng cổ phiếu OTC, dự phòng đầu tư tài chính dài hạn).

Tổng điều chỉnh Lợi nhuận sau thuế tăng 4,07 tỷ đồng

2. Báo cáo Tài chính Tổng hợp:

Do ảnh hưởng các điều chỉnh của Báo cáo tài chính riêng, chênh lệch thay đổi của Báo cáo Tài chính Tổng hợp tương ứng bằng Báo cáo tài chính riêng được điều chỉnh.

3. Báo cáo Tài chính Hợp Nhất:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch tăng/(giảm)
1	2	3	4=3-2
Doanh thu thuần	8.961,55	8.963,67	2,12
Giá vốn hàng bán	8.718,86	8.718,72	(0,14)
Lợi nhuận gộp	242,69	244,95	2,26
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	45,37	46,13	0,76
Lợi nhuận trước thuế	75,14	74,45	(0,69)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	15,40	15,61	0,21
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0,21	(10,49)	(10,70)
Lợi nhuận sau thuế	59,53	69,34	9,81
Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty Mẹ	58,77	68,58	9,81

- Trích lập bổ sung:
 - + Dự phòng Đầu tư dài hạn: 0,77 tỷ đồng.
 - + Dự phòng (hoàn nhập) giảm giá hàng tồn kho tại các Công ty Con: (0,14) tỷ đồng.
- Điều chỉnh bổ sung CLTG, điều chỉnh khác: 0,06 tỷ đồng.

Tổng điều chỉnh Lợi nhuận trước thuế giảm **0,69 tỷ đồng.**

- Thuế thu nhập hiện hành tăng: **0,21 tỷ đồng.**
- Tập đoàn bổ sung ghi nhận Thuế thu nhập hoãn lại trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tương ứng tăng Tài sản thuế thu nhập hoãn lại trên Cân đối kế toán **10,70 tỷ đồng:**
 - + Công ty CP Đầu tư Thương mại SMC: 6,25 tỷ đồng.
 - + Công ty TNHH MTV Kinh doanh Thép SMC: 0,54 tỷ đồng.
 - + Công ty TNHH Thép SMC: 0,43 tỷ đồng.
 - + Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC: 2,15 tỷ đồng.
 - + Công ty TNHH MTV SMC Bình Dương: 1,33 tỷ đồng.

Lý do: Thể hiện thuế TNDN hoãn lại liên quan đến các chênh lệch tạm thời được khấu trừ (trích chi phí dự phòng phải thu, chi phí dự phòng cổ phiếu OTC, dự phòng đầu tư tài chính dài hạn).

Tổng điều chỉnh Lợi nhuận sau thuế tăng **9,81 tỷ đồng**

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI SMC



Tổng Giám Đốc t

Nguyễn Ngọc Anh

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu Văn thư, P.Kế toán