

**CÔNG TY CỔ PHẦN SCI**

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
Tel: 024 37684495|Fax: 024 37684490|Website: www.scigroup.vn

Số: 08 /2020/CBTT-SCI-TCKT

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2020

(V/v: Công bố thông tin BCTC hợp nhất Công ty CP
SCI Quý IV năm 2019)

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Tên đơn vị:** CÔNG TY CỔ PHẦN SCI.
- Mã chứng khoán:** S99
- Trụ sở chính:** Tầng 3 tháp C, tòa Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.
- Điện thoại:** (84.4) 3 768 4495 Fax:(84.4) 3 768 4490.
- Người thực hiện công bố thông tin:** Ông Phan Dương Mạnh - Kế toán trưởng.
- Nội dung của thông tin công bố:**

Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2019 của Công ty Cổ phần SCI được ký ngày 20/01/2020 bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính:** www.scigroupsci.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung công bố thông tin.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như k/gửi.
- Lưu P.HCNS.

Đính kèm: BCTC.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ
THÔNG TIN**



Phan Dương Mạnh

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019



CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01-03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04-05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06-07
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08-39

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.041.730.687.550	942.470.405.358
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	109.105.242.200	97.293.471.047
1. Tiền	111		75.605.242.200	80.293.471.047
2. Các khoản tương đương tiền	112		33.500.000.000	17.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	255.004.086.057	35.807.642.100
1. Chứng khoán kinh doanh	121		267.522.413.353	47.864.249.391
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(12.768.327.296)	(12.306.607.291)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		250.000.000	250.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		382.635.676.789	473.675.373.528
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	278.716.507.035	330.149.556.613
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		60.543.242.785	76.729.924.850
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	31.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	78.905.324.943	66.875.220.703
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(35.529.397.974)	(31.079.328.638)
IV. Hàng tồn kho	140	10	265.184.112.757	304.792.995.405
1. Hàng tồn kho	141		265.184.112.757	304.792.995.405
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29.801.569.747	30.900.923.278
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15	538.091.710	513.792.707
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		27.757.513.738	30.340.574.518
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	1.505.964.299	46.556.053

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.092.521.075.983	1.155.086.486.080
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.548.700.000	367.500.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	2.548.700.000	367.500.000
II. Tài sản cố định	220		911.755.979.190	170.200.392.972
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	884.253.459.611	170.033.518.029
- Nguyên giá	222		1.115.734.419.080	305.571.439.959
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(231.480.959.469)	(135.537.921.930)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	13	27.384.811.312	-
- Nguyên giá	225		31.683.615.818	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4.298.804.506)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	117.708.267	166.874.943
- Nguyên giá	228		452.500.000	452.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(334.791.733)	(285.625.057)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	11	96.543.764.045	739.330.680.300
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		96.543.764.045	739.330.680.300
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	76.070.000.000	241.253.571.540
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		60.550.000.000	60.550.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		15.520.000.000	180.703.571.540
V. Tài sản dài hạn khác	260		5.602.632.748	3.934.341.268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	2.216.494.142	1.216.280.718
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	31.a	3.386.138.606	2.718.060.550
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.134.251.763.533	2.097.556.891.438

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

MÃ SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.417.852.731.648	1.406.708.001.300
I. Nợ ngắn hạn	310		726.202.248.972	854.935.459.406
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	89.289.929.880	185.117.472.930
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	75.716.899.168	249.177.257.783
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	7.009.246.492	8.943.041.148
4. Phải trả người lao động	314		20.995.765.497	27.169.632.309
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	13.521.272.185	6.290.746.973
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	166.551.278.183	123.637.566.266
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	349.908.269.554	252.189.383.916
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.209.588.013	2.410.358.081
II. Nợ dài hạn	330		691.650.482.676	551.772.541.894
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		569.232.073	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	20	7.556.815.000	56.815.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	680.524.435.603	550.050.109.708
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	1.665.617.186
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	22	3.000.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		716.399.031.885	690.848.890.138
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	716.399.031.885	690.848.890.138
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		428.292.770.000	407.907.140.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		982.166.000	982.166.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.705.000.000	6.050.000.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.567.626.463	11.567.626.463
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		76.388.986.226	79.523.500.284
- LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước	421a		51.982.153.948	33.915.377.456
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24.406.832.278	45.608.122.828
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		186.462.483.196	184.818.457.391
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		2.134.251.763.533	2.097.556.891.438

(Signature)

(Signature)



Nguyễn Nho Hiền
Người lập

Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trí, phường Mỹ Trí, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2019

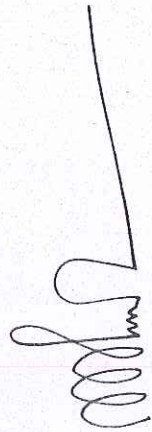
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019		Năm 2018	
			Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	130.846.774.143	170.777.826.315	1.299.372.241.948	802.809.572.200
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		130.846.774.143	170.777.826.315	1.299.372.241.948	802.809.572.200
4. Giá vốn hàng bán	11	26	115.251.002.617	142.099.848.170	1.136.253.538.831	677.946.868.988
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.595.771.526	28.677.978.146	163.118.703.117	124.862.703.212
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	6.530.006.859	5.338.880.968	23.710.652.806	43.466.866.887
7. Chi phí tài chính	22	28	33.371.194.944	8.643.699.162	95.940.055.066	44.371.403.991
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		82.521.189.187	24.327.986.756	82.521.189.187	32.591.067.327
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	19.913.947.902	10.116.994.935	50.740.726.847	43.668.739.183
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		(31.159.364.461)	15.256.165.016	40.148.574.010	80.289.426.925
11. Thu nhập khác	31		314.957.245	1.845.216.371	1.727.255.309	1.720.962.056
12. Chi phí khác	32		707.799.770	2.257.044.683	3.783.323.274	1.510.310.524
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(392.842.525)	(411.828.312)	(2.056.067.965)	210.651.532
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(31.552.206.986)	14.844.336.704	38.092.506.045	80.500.078.457

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

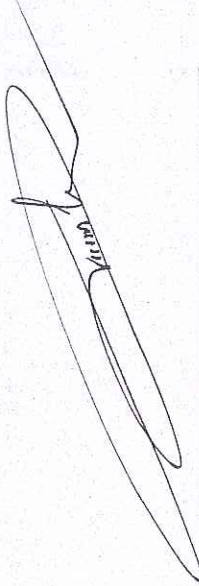
Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	(523.265.057)	1.857.520.580	13.611.172.239	9.735.342.666
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	31.c	(6.578.157.927)	1.193.058.884	(2.367.222.685)	6.330.312.983
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(24.450.784.002)	11.793.757.240	26.848.556.491	64.434.422.808
18. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(13.495.034.531)	8.986.634.277	24.803.762.688	46.103.122.827
19. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		(10.955.749.471)	2.807.122.963	2.044.793.803	18.331.299.981
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32			579	1.187



Nguyễn Nho Hiến
Người lập



Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng





Nguyễn Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		38.092.506.045	80.500.078.457
6. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		122.057.112.847	32.362.700.157
- Các khoản dự phòng	03		7.911.789.341	14.310.550.090
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.321.223.263	(18.035.433)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.847.986.396)	(22.702.940.062)
- Chi phí lãi vay	06		82.521.189.187	32.591.067.327
15 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		239.055.834.287	137.043.420.536
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		46.911.688.765	(90.317.540.468)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		39.608.882.648	(94.470.515.877)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(216.149.198.612)	185.396.545.642
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.024.512.427)	1.986.481.360
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(219.658.163.962)	41.230.073.670
- Tiền lãi vay đã trả	14		(81.370.583.172)	(32.173.227.041)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(19.264.372.605)	(16.108.894.094)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.746.098.592	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(473.434.330)	(196.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(210.617.760.816)	132.390.143.729
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(214.821.435.948)	(230.549.217.430)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		23.826.806.182	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(95.190.284.944)	(177.703.571.540)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		301.234.001.030	120.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.811.234.116	22.328.247.727
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		37.860.320.436	(265.924.541.243)
1. Tiền thu từ đi vay	33		1.034.403.617.796	1.148.014.804.098
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(841.725.706.263)	(974.018.609.259)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(8.108.700.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		184.569.211.533	173.996.194.839

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Tri,
phường Mỹ Tri, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		11.811.771.153	40.461.797.325
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		97.293.471.047	56.831.673.722
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	5	<u>109.105.242.200</u>	<u>97.293.471.047</u>

Nguyễn Nho Hiễn
Người lập

Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần SCI (tiền thân là Công ty Cổ phần Sông Đà 909) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101405355 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười lăm ngày 09 tháng 08 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì,

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 428.292.770.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 428.292.770.000 đồng; tương đương 42.829.277 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Thi công xây lắp và cung cấp các dịch vụ cho thuê máy móc xây dựng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- (1) Đầu tư xây dựng các nhà máy thủy điện, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, bán điện;
- (2) Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- (3) Xây dựng các công trình dân dụng khác: Thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, xây dựng thủy điện, các công trình thủy lợi, giao thông đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu cống, các công trình hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, các công trình thoát nước, gia công lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực.

Cấu trúc Tập đoàn

Tổng số công ty con:

- Số lượng công ty con được hợp nhất: 05 Công ty
- Số lượng công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2019 bao gồm:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần SCI E&C	Hà nội	60,50%	60,50%	Chế tạo, lắp đặt cơ khí, xây dựng công trình và hạ tầng
Công ty TNHH SCI Nghệ An	Nghệ An	51,00%	51,00%	Xây dựng thủy điện
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Hà nội	65,00%	96,00%	Tư vấn thiết kế
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Lai Châu	99,96%	99,96%	Xây dựng thủy điện
Công ty Cổ phần SCI Điện Biên	Điện Biên	99,94%	99,94%	Xây dựng thủy điện

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

2 . KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỷ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3 . CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

4 . TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng 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. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn 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;
- 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;
- 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;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ 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 hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40	năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10	năm
- Tài sản cố định khác	20	năm

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây).

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty. Tuy nhiên, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản thuê sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê hoặc thời gian sử dụng hữu ích của tài sản đó:

- Máy móc, thiết bị	06	năm
---------------------	----	-----

Tài sản cố định vô hình và khấu hao***Phần mềm máy vi tính***

Nguyên giá TSCĐ của các chương trình phần mềm được xác định là toàn bộ các chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã bỏ ra để có các chương trình phần mềm trong trường hợp chương trình phần mềm là một bộ phận có thể tách rời với phần cứng có liên quan, thiết kế bố trí mạch tích hợp bán dẫn theo quy định của pháp luật về sở hữu trí tuệ. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng và dựa trên thời gian sử dụng hữu ích.

Bảng sáng chế và thương hiệu

Bảng sáng chế và thương hiệu được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hoá kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi năm tài chính được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông /hoặc Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu**Doanh thu bán hàng**

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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm

Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán phát sinh trong năm bao gồm: ...

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các nhân này;

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	8.701.264.041	7.796.187.095
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	66.903.978.159	72.497.283.952
Các khoản tương đương tiền	33.500.000.000	17.000.000.000
	<u><u>109.105.242.200</u></u>	<u><u>97.293.471.047</u></u>

Tại 31/12/2019, các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng, có tổng giá trị 33,5 tỷ đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với lãi suất 5,3% đến 5,5%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND
Đầu tư ngắn hạn	250.000.000	250.000.000	250.000.000	250.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	250.000.000	250.000.000	250.000.000	250.000.000
Đầu tư dài hạn	15.520.000.000	15.520.000.000	180.703.571.540	180.703.571.540
Trái phiếu (*)	15.520.000.000	15.520.000.000	180.703.571.540	180.703.571.540
	15.770.000.000	15.770.000.000	180.953.571.540	180.953.571.540

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
GEX	262.448.347.977	252.973.773.000	38.346.878.822	30.013.250.000
SDA	2.963.994.800	1.143.997.800	7.410.000.000	4.419.996.600
VTX	1.475.610.000	609.918.800	1.475.610.000	1.072.276.600
Cổ phiếu khác	634.460.576	26.396.457	631.760.569	52.118.900
	267.522.413.353	254.754.086.057	47.864.249.391	35.557.642.100
		(12.768.327.296)		(12.306.607.291)

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào đơn vị khác	60.550.000.000	60.550.000.000	60.550.000.000	60.550.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà	550.000.000	550.000.000	550.000.000	550.000.000
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển Đô thị Fecon	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Quỹ đầu tư, khám phá giá trị Ngân hàng Công thương Việt Nam (*)	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
	60.550.000.000	60.550.000.000	60.550.000.000	60.550.000.000

Đầu tư vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển Đô thị Fecon	Hà Nội	14,29%	14,29%	Phát triển thi công các dự án hạ tầng, giao thông đường bộ
Quỹ đầu tư, khám phá giá trị Ngân hàng Công thương Việt Nam	Hà Nội	30,00%	30,00%	Đầu tư tài chính

(*) Theo biên bản thỏa thuận góp vốn ngày 03/09/2015 về việc thành lập Quỹ đầu tư, khám phá giá trị ngân hàng Công thương Việt Nam giữa các bên là Công ty Cổ phần SCI, Công

- Thời gian hoạt động của quỹ: 05
- Tổng vốn góp: 100 tỷ đồng;
- Vốn góp cam kết của SCI: 30 tỷ
- Lĩnh vực đầu tư: Cổ phiếu niêm yết, các cổ phiếu chưa niêm yết, các doanh nghiệp IPO, các doanh nghiệp thoái vốn Nhà nước, trở thành cổ đông lớn trong các doanh nghiệp đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019****7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Liên danh CMC/ITD/Sông Đà	111.372.406.054	96.936.151.346
Ban điều hành dự án thủy điện Sơn La	16.845.809.348	16.845.809.348
Ban điều hành Dự án Thủy điện Lai Châu	11.326.061.367	11.279.155.292
Chi nhánh Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	47.952.239.722	67.107.390.015
Công ty TNHH MTV năng lượng GELEX	43.580.542.536	121.039.547.059
Công ty TNHH Xây dựng Chicharueune	1.819.107.152	1.819.890.145
Các khoản phải thu khách hàng khác	45.820.340.856	15.121.613.408
	<u><u>278.716.507.035</u></u>	<u><u>330.149.556.613</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Phải thu ngắn hạn khác				
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	386.612.274	-	8.007.003.446	-
Phải thu người lao động	1.644.132.330	-	1.754.602.644	-
Phải thu về kinh phí công đoàn	6.451.250	-	6.451.250	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	-	-	23.087.237	-
Tạm ứng	40.184.718.034	-	21.106.107.845	-
Ký cược, ký quỹ	26.000.000	-	1.906.866.568	-
Phải thu vật tư tạm ứng cho thầu phụ	690.161.101	-	3.345.213.800	-
Thuế nhà thầu Công trình NamTheun Lào	-	-	343.770.010	-
Phải thu tiền điện, thuế tài nguyên nước và dịch vụ môi trường rừng	11.389.829.057	-	8.496.385.394	-
Phải thu khác	24.577.420.897	(4.556.156.954)	21.885.732.509	(4.939.698.164)
	78.905.324.943	(4.556.156.954)	66.875.220.703	(4.939.698.164)
b) Phải thu dài hạn khác				
Ký cược, ký quỹ	2.548.700.000	-	367.500.000	-
	2.548.700.000	-	367.500.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

9 . NỢ XẤU

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
	16.845.809.348	4.202.916.285	16.845.809.348	4.202.916.285
	6.248.083.094	-	6.248.083.094	1.874.424.928
	3.425.189.422	-	3.425.189.422	1.027.556.827
	13.401.961.827	188.729.432	16.105.697.091	4.440.552.277
	39.921.043.691	4.391.645.717	42.624.778.955	11.545.450.317

Ban điều hành Dự án thủy điện Sơn La

Công ty CP Xây lắp và phát triển Thành Nam

Công ty CP Xây dựng Dịch vụ và Thương mại 68

Đối tượng khác

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
	-	-	4.989.780.454	-
	37.286.382.839	-	50.012.429.910	-
	227.897.729.918	-	249.790.785.041	-
	265.184.112.757	-	304.792.995.405	-

Hàng mua đang đi đường

Nguyên liệu, vật liệu

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

11 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN**Xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	85.555.454.954	727.444.625.753
Dự án Nhà máy Thủy điện Mường Luân, Điện Biên	5.265.767.516	2.360.144.546
Dự án Nhà máy Thủy điện Ca Nan	-	710.056.272.711
Dự án Nhà máy Thủy điện Ca Nan 3	1.002.850.909	-
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Xe	8.006.918.228	1.372.017.149
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Lum 1	241.789.090	241.789.090
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Lum 2	57.262.545.812	7.095.897.005
Dự án Điện gió Quảng Trị	2.101.329.379	-
Chi phí quản lý dự án chưa phân bổ	11.674.254.020	6.318.505.252
Mua sắm tài sản cố định	10.988.309.091	11.886.054.547
Mua sắm tài sản cố định mới	10.988.309.091	11.886.054.547
	<u>96.543.764.045</u>	<u>739.330.680.300</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2019	11.221.128.927	190.720.896.098	102.720.405.290	773.009.644	136.000.000	305.571.439.959
Mua sắm	-	49.409.208.788	26.787.155.646	270.030.000	-	76.466.394.434
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	685.969.278.059	63.442.645.946	31.730.033.764	-	-	781.141.957.769
Thanh lý, nhượng bán	-	(33.164.936.317)	(14.280.436.765)	-	-	(47.445.373.082)
Tại ngày 31/12/2019	697.190.406.986	270.407.814.515	146.957.157.935	1.043.039.644	136.000.000	1.115.734.419.080
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2019	7.077.001.137	76.018.177.069	51.862.901.850	575.308.542	4.533.332	135.537.921.930
Trích khấu hao	26.406.650.304	62.793.982.132	28.203.597.057	250.512.188	54.399.984	117.709.141.665
Thanh lý, nhượng bán	-	(8.614.031.482)	(13.152.072.644)	-	-	(21.766.104.126)
Tại ngày 31/12/2019	33.483.651.441	130.198.127.719	66.914.426.263	825.820.730	58.933.316	231.480.959.469
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	4.144.127.790	114.702.719.029	50.857.503.440	197.701.102	131.466.668	170.033.518.029
Tại ngày 31/12/2019	663.706.755.545	140.209.686.796	80.042.731.672	217.218.914	77.066.684	884.253.459.611

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
		VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019		-	-
Thuê tài chính	30.910.000.000	773.615.818	31.683.615.818
Tại ngày 31/12/2019	<u>30.910.000.000</u>	<u>773.615.818</u>	<u>31.683.615.818</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019		-	-
Trích khấu hao	4.266.570.510	32.233.996	4.298.804.506
Tại ngày 31/12/2019	<u>4.266.570.510</u>	<u>32.233.996</u>	<u>4.298.804.506</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019		-	-
Tại ngày 31/12/2019	<u>26.643.429.490</u>	<u>741.381.822</u>	<u>27.384.811.312</u>

14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Nhãn hiệu, thương hiệu	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019	250.000.000	202.500.000	452.500.000
Tại ngày 31/12/2019	<u>250.000.000</u>	<u>202.500.000</u>	<u>452.500.000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019	165.625.053	120.000.004	285.625.057
Trích khấu hao	12.500.004	36.666.672	49.166.676
Tại ngày 31/12/2019	<u>178.125.057</u>	<u>156.666.676</u>	<u>334.791.733</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	84.374.947	82.499.996	166.874.943
Tại ngày 31/12/2019	<u>71.874.943</u>	<u>45.833.324</u>	<u>117.708.267</u>

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	279.035.904	116.715.401
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	259.055.806	397.077.306
	<u>538.091.710</u>	<u>513.792.707</u>
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa văn phòng	-	65.790.474
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.196.375.526	848.674.088
Chi phí trả trước dài hạn khác	20.118.616	301.816.156
	<u>2.216.494.142</u>	<u>1.216.280.718</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

16 . PHẢI NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP DVC Việt Nam	2.257.450.231	2.257.450.231	9.632.822.297	9.632.822.297
Công ty TNHH DONARCO	-	-	98.442.300	98.442.300
Công ty TNHH Hoàng Sơn Fly Ash And Cement	928.730.400	928.730.400	7.625.390.000	7.625.390.000
Công ty TNHH Phát triển Công nghiệp Tân Hoàng Mai	89.094.500	89.094.500	5.423.949.334	5.423.949.334
Voith Hydro Private Limited	814.488.690	814.488.690	10.704.816.303	10.704.816.303
Công ty TNHH PETRO Lào	-	-	14.159.040.009	14.159.040.009
FUJIAN ANTAI NEW ENERGY TECH CO.,LTD	-	-	4.625.880.401	4.625.880.401
FURUKAWA ROCK DRILL CO.,LTD	15.601.617.000	15.601.617.000	10.213.681.600	10.213.681.600
GCL SYSTEM INTEGRATION	-	-	29.330.130.544	29.330.130.544
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng và Thương mại Thành Vinh	1.937.085.940	1.937.085.940	2.012.608.872	2.012.608.872
Liên danh CMC/ITD/Sông Đà	-	-	11.890.069.484	11.890.069.484
Công ty TNHH XD Sơn Hải	3.366.848.136	3.366.848.136	8.955.390.373	8.955.390.373
Các khoản phải trả khác	64.294.614.983	64.294.614.983	70.445.251.413	70.445.251.413
	89.289.929.880	89.289.929.880	185.117.472.930	185.117.472.930

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi nhánh Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	15.788.116.612	17.806.239.748
Nam Sam 3 Power Company Limited	46.275.696.105	-
Công ty TNHH MTV năng lượng GELEX (CĐT Ninh Thuận)	-	219.300.578.059
BQL DA điện lực dầu khí Long Phú 1	6.182.280.540	6.182.280.540
Công ty CP ECOBA Việt Nam	4.651.862.573	4.651.862.573
Phải thu khác	2.818.943.338	1.236.296.863
	75.716.899.168	249.177.257.783

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

MẪU SỐ B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Thuế Giá trị gia tăng	-		427.758.490		150.598.206.199		148.909.093.935		-			2.116.870.754
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-		-		871.432.062		871.432.062		-			-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		7.294.177.712		13.790.154.806		19.264.372.605		794.286.105			2.614.246.018
Thuế Thu nhập cá nhân	-		376.789.917		1.968.129.786		1.828.408.791		25.114.139			541.625.051
Thuế Tài nguyên	-		498.519.623		6.464.146.909		6.037.964.886		-			924.701.646
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	46.556.053		-		55.811.196		50.590.198		41.335.055			-
Các loại thuế khác	-		5.190.507		22.351.716		22.351.716		-			5.190.507
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		340.604.899		2.534.631.517		2.713.852.900		645.229.000			806.612.516
	46.556.053		8.943.041.148		176.304.864.191		179.698.067.093		1.505.964.299			7.009.246.492

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.454.076.547	1.303.470.532
Trích trước chi phí các công trình	10.402.925.373	4.667.505.119
Chi phí phải trả khác	664.270.265	319.771.322
	13.521.272.185	6.290.746.973

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	869.082.211	830.869.182
Bảo hiểm xã hội	14.079.155	8.373.745
Bảo hiểm thất nghiệp	43.339.750	177.052
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	92.610.000.000
Công ty Cổ phần Chứng khoán IB	-	3.492.319.120
Công ty Cổ phần chứng khoán Bản Việt	104.669.589.388	
Công ty Cổ phần chứng khoán Tân Việt	35.033.378.763	
Thù lao Hội đồng quản trị và BKS	247.736.808	324.874.788
Liên danh chủ đầu tư công trình Namtheun (JV)	19.338.289.799	19.101.650.971
Phải trả vật tư tạm nhập trong kỳ	296.652.655	338.671.454
Tiền thuế GTGT đầu ra, phí dịch vụ môi trường rừng và thuế tài nguyên tiền điện tháng 12	-	1.503.786.770
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.039.129.654	5.426.843.184
	166.551.278.183	123.637.566.266
b) Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	56.815.000	56.815.000
Phải trả theo thỏa thuận hợp tác đầu tư	7.500.000.000	-
	7.556.815.000	56.815.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2019		Trong năm		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn</i>						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	226.030.706.524	226.030.706.524	875.162.982.250	781.308.874.954	319.884.813.820	319.884.813.820
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	196.392.064.585	196.392.064.585	716.728.381.599	632.003.916.253	281.116.529.931	281.116.529.931
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	8.638.641.939	8.638.641.939	57.619.600.651	38.804.958.701	27.453.283.889	27.453.283.889
- Công ty CP DVC Việt Nam	21.000.000.000	21.000.000.000	-	21.000.000.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Năng lượng Gelex Ninh Thuận	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-
- Vay ngắn hạn cá nhân	-	-	50.815.000.000	39.500.000.000	11.315.000.000	11.315.000.000
<i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	26.158.677.392	26.158.677.392	41.782.074.065	37.917.295.723	30.023.455.734	30.023.455.734
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	7.557.374.000	7.557.374.000	5.999.577.052	8.871.503.013	4.685.448.039	4.685.448.039
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	17.701.303.392	17.701.303.392	26.844.972.013	27.695.792.710	16.850.482.695	16.850.482.695
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội	900.000.000	900.000.000	450.000.000	1.350.000.000	-	-
- Nợ thuế tài chính ngắn hạn	-	-	8.487.525.000	-	8.487.525.000	8.487.525.000
	252.189.383.916	252.189.383.916	916.945.056.315	819.226.170.677	349.908.269.554	349.908.269.554

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn									
<i>Vay dài hạn</i>									
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây	550.050.109.708	550.050.109.708	159.240.635.546	55.794.084.651	653.496.660.603	653.496.660.603	127.581.583.669	127.581.583.669	
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	9.468.685.187	9.468.685.187	4.294.920.000	5.999.577.052	7.764.028.135	7.764.028.135			7.764.028.135
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh HCM	507.447.267.309	507.447.267.309	22.552.350.776	12.764.335.586	517.235.282.499	517.235.282.499			517.235.282.499
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Tây Hà Nội	3.085.766.300	3.085.766.300	220.000.000	2.390.000.000	915.766.300	915.766.300			915.766.300
<i>Nợ thuê tài chính dài hạn</i>									
- Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMI TRUST-CN Hà Nội	-	-	43.624.000.000	16.596.225.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000
			43.624.000.000	16.596.225.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000	27.027.775.000
	550.050.109.708	550.050.109.708	202.864.635.546	72.390.309.651	680.524.435.603	680.524.435.603			680.524.435.603

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	3.000.000.000	-
	<u><u>3.000.000.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của	Thặng dư vốn cổ	Vốn khác của	Quỹ đầu tư phát	Lợi nhuận chưa	Lợi ích cổ đông	Cộng
	chủ sở hữu	phần	chủ sở hữu	triển	phân phối	không kiểm soát	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Năm 2018							
Tại ngày 01/01/2018	388.491.390.000	982.166.000	-	10.203.005.635	65.419.481.471	159.547.909.987	624.643.953.093
Tăng vốn trong năm trước	19.415.750.000	-	-	-	(19.415.750.000)	-	-
Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	-	-	46.103.122.828	18.331.299.981	64.434.422.809
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	1.364.620.828	(1.693.904.015)	(272.202.577)	(601.485.764)
Tạm ứng thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	-	(889.500.000)	(118.500.000)	(1.008.000.000)
Giảm khác	-	-	6.050.000.000	-	(9.999.950.000)	7.329.950.000	3.380.000.000
Tại ngày 31/12/2018	407.907.140.000	982.166.000	6.050.000.000	11.567.626.463	79.523.500.284	184.818.457.391	690.848.890.138
Năm 2019							
Tại ngày 01/01/2019	407.907.140.000	982.166.000	6.050.000.000	11.567.626.463	79.523.500.284	184.818.457.391	690.848.890.138
Tăng vốn trong năm nay	20.385.630.000	-	-	-	(20.385.630.000)	40.000.000	40.000.000
Lãi/lỗ trong năm nay	-	-	-	-	24.803.762.688	2.044.793.803	26.848.556.491
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(500.716.336)	(326.913.596)	(827.629.932)
Tạm ứng thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	-	(396.930.410)	(71.099.950)	(468.030.360)
Tăng/giảm khác	-	-	6.655.000.000	-	(6.655.000.000)	(42.754.452)	(42.754.452)
Tại ngày 31/12/2019	428.292.770.000	982.166.000	12.705.000.000	11.567.626.463	76.388.986.226	186.462.483.196	716.399.031.885

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	31/12/2019	Tỷ lệ	01/01/2019
	(%)	VND	(%)	VND
Vốn góp của các cổ đông	100%	428.292.770.000	100%	407.907.140.000
	100%	428.292.770.000	100%	407.907.140.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	428.292.770.000	407.907.140.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	407.907.140.000	388.491.390.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	20.385.630.000	19.415.750.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	428.292.770.000	407.907.140.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	42.829.277	40.790.714
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	42.829.277	40.790.714
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	42.829.277	40.790.714
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.829.277	40.790.714
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	42.829.277	40.790.714
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	11.567.626.463	11.567.626.463
	11.567.626.463	11.567.626.463

24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2019	01/01/2019
Đồng đô la Mỹ (USD)	1.381,19	541,53
Đồng Euro (EUR)	-	97,33

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	132.216.159.848	48.187.671.296
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.167.156.082.100	754.621.900.904
	<u>1.299.372.241.948</u>	<u>802.809.572.200</u>

26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã cung cấp	95.868.032.902	47.729.475.799
Giá vốn hợp đồng xây dựng	1.040.385.505.929	630.217.393.189
	<u>1.136.253.538.831</u>	<u>677.946.868.988</u>

27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	15.151.493.344	21.884.891.262
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	804.858.802	-
Lãi bán các khoản đầu tư	4.265.792.220	19.072.920.630
Cổ tức, lợi nhuận được chia	39.349.600	818.048.800
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	3.282.532.820	1.672.970.762
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	166.626.020	18.035.433
	<u>23.710.652.806</u>	<u>43.466.866.887</u>

28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	82.521.189.187	32.591.067.327
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	6.377.380.858	3.501.068.600
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	3.185.762.116	171.315.601
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	1.487.849.283	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	461.720.005	6.947.868.422
Chi phí tài chính khác	1.906.153.617	1.160.084.041
	<u>95.940.055.066</u>	<u>44.371.403.991</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	3.012.551.501	3.226.089.226
Chi phí nhân công	25.076.042.812	18.916.662.113
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.619.352.701	1.141.630.798
Thuế, phí, lệ phí	1.267.915.317	2.345.100.962
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	4.450.069.336	7.362.681.668
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.121.186.569	6.125.674.445
Chi phí khác bằng tiền	5.193.608.611	4.550.899.971
	50.740.726.847	43.668.739.183

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13.611.172.239	9.735.342.666

31 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	3.386.138.606	2.718.060.550
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	3.386.138.606	2.718.060.550

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	1.665.617.186
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	1.665.617.186

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(2.367.222.685)	6.330.312.983
	(2.367.222.685)	6.330.312.983

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

32 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	24.803.762.688	46.103.122.827
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	24.803.762.688	46.103.122.827
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	42.829.277	38.849.139
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	579	1.187

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	109.105.242.200	-	97.293.471.047	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	360.170.531.978	(35.529.397.974)	397.392.277.316	(31.079.328.638)
Các khoản cho vay	-	-	31.000.000.000	-
Đầu tư ngắn hạn	267.772.413.353	(12.768.327.296)	48.114.249.391	(12.306.607.291)
Đầu tư dài hạn	76.070.000.000	-	241.253.571.540	-
	813.118.187.531	(48.297.725.270)	815.053.569.294	(43.385.935.929)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	1.030.432.705.157	802.239.493.624
Phải trả người bán, phải trả khác	263.398.023.063	308.811.854.196
Chi phí phải trả	13.521.272.185	6.290.746.973
	1.307.352.000.405	1.117.342.094.793

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	109.105.242.200	-	-	109.105.242.200
Phải thu khách hàng, phải thu khác	322.092.434.004	2.548.700.000	-	324.641.134.004
Đầu tư ngắn hạn	255.004.086.057	-	-	255.004.086.057
Đầu tư dài hạn	-	76.070.000.000	-	76.070.000.000
	<u>686.201.762.261</u>	<u>78.618.700.000</u>	<u>-</u>	<u>764.820.462.261</u>
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	97.293.471.047	-	-	97.293.471.047
Phải thu khách hàng, phải thu khác	365.945.448.678	367.500.000	-	366.312.948.678
Các khoản cho vay	31.000.000.000	-	-	31.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn	35.807.642.100	-	-	35.807.642.100
Đầu tư dài hạn	-	241.253.571.540	-	241.253.571.540
	<u>530.046.561.825</u>	<u>241.621.071.540</u>	<u>-</u>	<u>771.667.633.365</u>
	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2019				
Vay và nợ	349.908.269.554	680.524.435.603	-	1.030.432.705.157
Phải trả người bán, phải trả khác	255.841.208.063	7.556.815.000	-	263.398.023.063
Chi phí phải trả	13.521.272.185	-	-	13.521.272.185
	<u>619.270.749.802</u>	<u>688.081.250.603</u>	<u>-</u>	<u>1.307.352.000.405</u>
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	252.189.383.916	550.050.109.708	-	802.239.493.624
Phải trả người bán, phải trả khác	308.755.039.196	56.815.000	-	308.811.854.196
Chi phí phải trả	6.290.746.973	-	-	6.290.746.973
	<u>567.235.170.085</u>	<u>550.106.924.708</u>	<u>-</u>	<u>1.117.342.094.793</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Trì,
phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

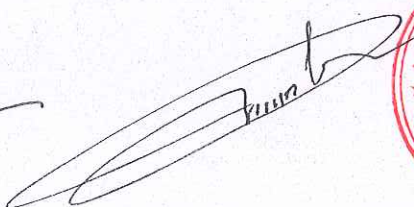
Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

34 . SỐ LIỆU SO SÁNH


Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam kiểm toán.



Nguyễn Nho Hiền
Người lập



Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2020

