

SCI

Số:23.04.01/SCIEC - CBTT

(V/v: Báo cáo tài chính Riêng

Quý I năm 2021)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2021

CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

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

Tên đơn vị : CÔNG TY CỔ PHẦN SCI E&C

Trụ sở chính : Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.

Điện thoại : 02433 868 243

Fax : 02433 868 243

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phan Thanh Hải – Phó Giám đốc Công ty

Địa chỉ : Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.

Điện thoại : 02433 868 243

Fax : 02433 868 243

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Riêng Quý I năm 2021 của Công ty Cổ phần SCI E&C được lập ngày 23/04/2021 bao gồm: Bảng cân đối kế toán Riêng; Báo cáo kết quả kinh doanh Riêng; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Riêng; Thuyết minh báo cáo tài chính Riêng;

- Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh so với cùng kỳ năm trước.

Đồng thời công ty cũng thực hiện công bố thông tin trên trang web:
<https://www.sci-enc.com>.

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 các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- P.TCKT, TCHC

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT/NGƯỜI THỰC
HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Phan Thanh Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI E&C

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tài chính riêng	02 - 34
Bảng cân đối kế toán riêng	02 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	07 - 08
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	09 - 34

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.587.018.580.701	2.565.197.653.129
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	358.933.542.666	142.584.380.616
111	1. Tiền		358.933.542.666	142.584.380.616
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	314.250.175.656	312.130.175.656
121	1. Chứng khoán kinh doanh		175.656	2.750.175.656
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		314.250.000.000	309.380.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.180.237.677.957	1.790.759.769.366
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	1.195.323.475.798	1.279.821.699.773
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	993.552.319.853	522.920.997.963
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	35.382.086.433	32.037.275.757
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(44.020.204.127)	(44.020.204.127)
140	IV. Hàng tồn kho	09	678.584.862.453	308.696.888.748
141	1. Hàng tồn kho		678.584.862.453	308.696.888.748
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		55.012.321.969	11.026.438.743
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	115.617.146	186.770.024
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		54.816.014.563	10.786.930.823
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	80.690.260	52.737.896

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		266.893.514.637	273.483.983.644
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4.292.250.000	3.592.250.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	4.292.250.000	3.592.250.000
220	II. Tài sản cố định		235.526.699.028	259.522.030.311
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	182.744.212.133	207.173.281.131
222	- Nguyên giá		425.570.196.511	431.224.063.935
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(242.825.984.378)	(224.050.782.804)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	52.782.486.895	52.339.582.528
225	- Nguyên giá		78.239.974.423	72.254.980.002
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(25.457.487.528)	(19.915.397.474)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	-	9.166.652
228	- Nguyên giá		110.000.000	110.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(110.000.000)	(100.833.348)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		16.725.037.000	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		16.725.037.000	-
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		10.320.000.000	10.320.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	04	2.500.000.000	2.500.000.000
255	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		7.820.000.000	7.820.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		29.528.609	49.703.333
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	29.528.609	49.703.333
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.853.912.095.338	2.838.681.636.773

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		3.275.834.202.211	2.456.132.828.211
310	I. Nợ ngắn hạn		3.076.022.974.139	2.278.450.871.630
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	704.247.613.094	316.173.399.761
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	1.355.063.902.431	1.201.533.012.864
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	18.164.470.031	23.066.700.199
314	4. Phải trả người lao động		15.589.799.933	36.442.383.571
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	77.724.284.881	84.203.394.771
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	81.579.965.286	66.607.988.929
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	809.075.593.547	535.846.646.599
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	10.484.219.759	10.484.219.759
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		4.093.125.177	4.093.125.177
330	II. Nợ dài hạn		199.811.228.072	177.681.956.581
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	86.229.299.538	102.293.936.075
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	20	113.581.928.534	75.388.020.506
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		578.077.893.127	382.548.808.562
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	578.077.893.127	382.548.808.562
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		254.098.470.000	127.048.810.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		254.098.470.000	127.048.810.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(3.815.997.949)	-
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		9.560.557.541	9.560.557.541
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		318.234.863.535	245.939.441.021
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		245.939.441.021	59.711.829.948
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		72.295.422.514	186.227.611.073
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.853.912.095.338	2.838.681.636.773

Người lập biểu



Trần Quang Tuyên

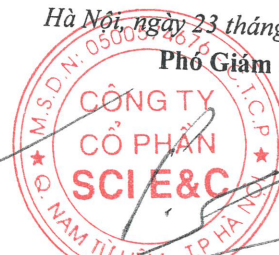
Kế toán trưởng



Cao Lữ Phi Hùng

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2021

Phó Giám đốc



Phan Thanh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I/2021		Quý I/2020		Lũy kế đến quý I/2021		Lũy kế đến quý I/2020	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND		
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	772.081.127.430	231.579.166.991	772.081.127.430	231.579.166.993	231.579.166.993			
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-	-	-	-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		772.081.127.430	231.579.166.993	772.081.127.430	231.579.166.993				
11	4. Giá vốn hàng bán	25	664.470.997.111	156.616.600.775	664.470.997.111	156.616.600.775	231.579.166.993			
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		107.610.130.319	74.962.566.218	107.610.130.319	74.962.566.218				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	9.645.868.467	654.717.666	9.645.868.467	654.717.666				
22	7. Chi phí tài chính	27	13.308.347.156	41.637.083.424	13.308.347.156	41.637.083.424				
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		12.494.009.587	8.956.942.909	12.494.009.587	8.956.942.909				
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	13.574.337.009	19.941.962.600	13.574.337.009	19.941.962.600				
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		90.373.314.621	14.038.237.860	90.373.314.621	14.038.237.860				
31	11. Thu nhập khác	29	627	255.503.255	627	255.503.255				
32	12. Chi phí khác	30	4.024.978	5.456.047	4.024.978	5.456.047				
40	13. Lợi nhuận khác		(4.024.351)	250.047.208	(4.024.351)	250.047.208				

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I/2021		Quý I/2020		Lũy kế đến quý I/2021		Lũy kế đến quý I/2020	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		90.369.290.270	14.288.285.068	90.369.290.270	14.288.285.068	90.369.290.270	14.288.285.068	90.369.290.270	14.288.285.068
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	18.073.867.756	2.858.746.984	18.073.867.756	2.858.746.984	18.073.867.756	2.858.746.984	18.073.867.756	2.858.746.984
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		72.295.422.514	11.429.538.084	72.295.422.514	11.429.538.084	72.295.422.514	11.429.538.084	72.295.422.514	11.429.538.084

Người lập

Trần Quang Tuyền

Kế toán trưởng

Cao Lữ Phi Hùng

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2021

Phó Giám đốc



Phan Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		90.369.290.270	14.288.285.068
	2. Điều chỉnh cho các khoản		68.064.625.502	55.063.520.031
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		25.059.536.670	20.339.050.102
03	- Các khoản dự phòng		38.193.908.028	26.168.499.071
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		35.525.844	(42.167.521)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(7.718.354.627)	(358.804.530)
06	- Chi phí lãi vay		12.494.009.587	8.956.942.909
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		158.433.915.772	69.351.805.099
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(442.653.806.736)	(214.334.690.786)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(369.887.973.705)	526.481.175
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		528.741.207.903	46.015.250.613
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		91.327.602	134.736.494
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		2.750.000.000	40.728.086.949
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.451.362.840)	(8.864.682.712)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(22.507.541.576)	(1.923.226.860)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(157.484.233.580)	(68.366.240.028)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(23.778.213.239)	(11.269.714.923)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		5.984.995.049	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(166.000.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		161.130.000.000	6.000.000.000
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		16.141.193.098	354.176.234
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(6.522.025.092)	(4.915.538.689)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		123.233.662.051	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		1.048.233.624.575	158.687.948.914
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(786.702.399.289)	(149.986.889.716)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(4.366.914.875)	(1.650.875.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		380.397.972.462	7.050.184.198
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		216.391.713.790	(66.231.594.519)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
số			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		142.584.380.616	81.177.687.800
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(42.551.740)	12.968.452
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>358.933.542.666</u>	<u>14.959.061.733</u>

Người lập biểu

Trần Quang Tuyền

Kế toán trưởng

Cao Lữ Phi Hùng

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2021

Phó Giám đốc



Phan Thanh Hải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần SCI E&C (tên cũ: Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư Sông Đà 9) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0500574676 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 31/05/2010, đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 25/10/2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mỹ Tri, phường Mỹ Tri, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 120.999.680.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 254.098.470.000 đồng; tương đương 25.409.847 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp và kinh doanh thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: xây dựng công trình công nghiệp, trụ nhà cửa như: Các nhà máy lọc dầu, các xưởng hóa chất, xây dựng công trình cửa như: đường thủy, bến cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống... Đập và đê, xây dựng đường hầm; các công việc xây dựng khác không phải nhà như: các công trình thể thao ngoài trời;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng: Xây dựng nền móng của tòa nhà gồm đóng cọc, thử độ ẩm và các công việc thử nước; Chống ẩm các tòa nhà, chôn chân trụ, đỡ bỏ các phần thép không tự sản xuất, uốn thép, xây gạch và đặt đá, lợp mái bao phủ tòa nhà; Dựng giàn giáo và các công việc tạo dựng mặt bằng bằng đỡ bỏ hoặc phá hủy các công trình xây dựng trừ việc thuê giàn giáo và mặt bằng, đỡ bỏ ống khói và các nồi hơi công nghiệp, các công việc đòi hỏi chuyên môn cần thiết như kỹ năng treo và sử dụng các thiết bị liên quan, ví dụ làm việc ở tầng cao trên các công trình cao; Các công việc dưới bề mặt; Xây dựng bể bơi ngoài trời; Rửa bằng hơi nước, nổ cát và các hoạt động tương tự cho bể ngoài tòa nhà; Thuê cần trục có người điều khiển;
- Phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng: làm sạch mặt bằng xây dựng; vận chuyển đất: đào, lấp, san mặt bằng và ủi tại các mặt bằng xây dựng, tiêu nước, vận chuyển đá, nổ mìn. Chuẩn bị mặt bằng để khai thác như: chuyển vật công kênh và các hoạt động chuẩn bị, phát triển khác đối với các mặt bằng và tài sản khoáng sản, ngoại trừ ở những vùng dầu và khí; Khoan thăm dò, khoan lỗ kiểm tra, lấy mẫu thử để kiểm tra về địa chất, địa vật lý hoặc các mục đích tương tự; hệ thống cấp thoát nước mặt bằng xây dựng; hệ thống cấp thoát nước nông nghiệp và lâm nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện như máy biến thế, rơ le, cầu dao, cầu chì,...); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy công nghiệp;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;

Ngành nghề kinh doanh (tiếp)

- Khai thác quặng sắt (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Mua bán điện;
- Cho thuê xe có động cơ: Cho thuê ô tô.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau: Địa chỉ
Công ty cổ phần SCI E&C - Chi nhánh Sóc Trăng
Miền Nam

Hoạt động kinh doanh chính
Xây lắp

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ 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).

2.2. Chuẩn mực 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 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 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.

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán 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 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 riêng 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu,... được 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 vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: Căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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 kỳ:

- 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 được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định và Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 15 - 40 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 04 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 08 năm |
| - Các tài sản khác | 03 - 05 năm |

2.10. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11. 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.

2.12. 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 khế 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.

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.14. 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 kỳ 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 kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

2.15. 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 kỳ kế toán.

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.

2.16. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp 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 và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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.

2.17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- 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 riêng 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.

2.18. 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 kỳ.

2.19. 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

2.21. 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 doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

- 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 cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp 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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	4.390.630.170	3.011.089.875
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	354.542.912.496	139.573.290.741
	358.933.542.666	142.584.380.616

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	314.250.000.000	-	308.250.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	250.000.000	-	250.000.000	-
- Trái phiếu	314.000.000.000	-	308.000.000.000	-
Đầu tư dài hạn	7.820.000.000	-	7.820.000.000	-
- Trái phiếu	7.820.000.000	-	7.820.000.000	-
	322.070.000.000	-	316.070.000.000	-

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
- Tổng giá trị cổ phiếu	175.656	214.200	-	4.025.202.950
	175.656	214.200	-	4.025.202.950

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty con				
+ Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000
	2.500.000.000	2.500.000.000	-	2.500.000.000

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2021 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Lai Châu	100%	100%	Xây lắp
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	Quảng Trị	100%	100%	Xây lắp

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Thuyết minh 32.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần SCI	525.142.581.458	(25.985.453.935)	448.146.226.401	(25.985.453.935)
- VPĐD Tổng Công ty Sông Đà, Ban điều hành Dự án Thủy điện Lai Châu	6.701.919.101	-	6.701.919.101	-
- Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	50.268.408.184	-	50.268.408.184	-
- Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	21.640.404.811	-	117.469.825.766	-
- Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	13.900.465.289	-	43.943.000.172	-
- Công ty TNHH MTV năng lượng GELEX Ninh Thuận	-	-	1.230.542.536	-
- Công ty CP năng lượng Gelex Quảng Trị	209.669.560.656	-	250.491.467.600	-
- Công ty TNHH Điện gió Hướng Phùng	290.602.310.240	-	240.331.714.377	-
- Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 7	-	-	38.971.611.577	-
- Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 8	35.949.282.545	-	35.949.282.545	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	41.448.543.514	(17.651.208.982)	46.317.701.514	(17.651.208.982)
	1.195.323.475.798	(43.636.662.917)	1.279.821.699.773	(43.636.662.917)
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	567.464.451.453	(25.985.453.935)	620.625.052.234	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	7.586.835.662	-	7.586.835.662	-
- Công ty Cổ phần ECOBA Việt Nam	5.726.516.118	-	5.726.516.118	-
- Voith Hydro Private Limited	15.114.818.022	-	17.731.631.513	-
- Enercon GmbH	686.821.945.264	-	341.989.975.955	-
- Công ty Cổ phần Trường Danh	3.722.386.991	-	4.811.953.677	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị và Dịch vụ TCE	85.096.706.800	-	64.064.130.100	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị điện	30.954.802.949	-	30.954.802.949	-
- Công ty Cổ phần Vận tải Đa phương thức Vietranstimex	31.625.000.000	-	13.925.000.000	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Toji	41.264.184.720	-	-	-
- Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng và Thương mại Thành Vinh	23.156.309.317	-	504.777.508	-
- Các khoản trả trước người bán khác	62.482.814.010	-	35.625.374.481	-
	993.552.319.853	-	522.920.997.963	-
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan	8.306.631.201	-	8.374.993.501	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

7. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về lãi tiền gửi, trái phiếu	3.299.543.501	-	11.718.405.542	-
- Phải thu người lao động	2.552.544.136	-	2.635.563.281	-
- Ký cược, ký quỹ	10.000.000	-	10.000.000	-
- Tạm ứng	14.132.899.831	-	7.903.230.287	-
- Phải thu vật tư tạm ứng cho thầu phụ	3.223.886.816	-	1.063.180.832	-
- Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ thuê tài chính	5.056.566.035	-	5.483.742.274	-
- Phải thu khác	7.106.646.114	(383.541.210)	3.223.153.541	(383.541.210)
	35.382.086.433	(383.541.210)	32.037.275.757	(383.541.210)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	4.292.250.000	-	3.592.250.000	-
	4.292.250.000	-	3.592.250.000	-

8. NỢ XẤU

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ Công ty Cổ phần Xây lắp và Phát triển Thành Nam	6.248.083.094	-	6.248.083.094	-
+ Công ty Cổ phần Xây dựng Dịch vụ và Thương mại 68	3.425.189.422	-	3.425.189.422	-
+ Tổng Công ty Xây dựng Công trình giao thông 8 - CTCP	2.318.078.250	695.423.475	-	-
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 9	7.589.191.360	4.201.784.044	-	-
+ Dự án thủy điện Nam Theun - Công ty Cổ phần SCI	51.970.907.869	25.985.453.934	-	-
+ Các đối tượng khác	3.638.886.862	287.471.277	719.830.762	-
	75.190.336.857	31.170.132.730	10.393.103.278	-

9. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	158.491.911.103	-	99.511.049.073	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	520.092.951.350	-	209.185.839.675	-
	678.584.862.453	-	308.696.888.748	-

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		TSCĐ dùng trong quản lý		TSCĐ hữu hình khác		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Nguyên giá											
Số dư đầu năm	11.221.128.927	329.732.444.722	88.687.956.568	1.446.533.718	136.000.000	431.224.063.935					
- Mua trong kỳ	-	1.068.181.818	-	-	-	1.068.181.818					
- Thanh lý, nhượng bán	-	(6.722.049.242)	-	-	-	(6.722.049.242)					
Số dư cuối kỳ	11.221.128.927	324.078.577.298	88.687.956.568	1.446.533.718	136.000.000	425.570.196.511					
Giá trị hao mòn lũy kế											
Số dư đầu năm	7.639.749.911	147.160.310.868	68.191.920.083	945.468.642	113.333.300	224.050.782.804					
- Khấu hao trong kỳ	70.132.056	15.061.038.234	4.264.238.238	99.271.440	13.599.996	19.508.279.964					
- Thanh lý, nhượng bán	-	(733.078.390)	-	-	-	(733.078.390)					
Số dư cuối kỳ	7.709.881.967	161.488.270.712	72.456.158.321	1.044.740.082	126.933.296	242.825.984.378					
Giá trị còn lại											
Tại ngày đầu năm	3.581.379.016	182.572.133.854	20.496.036.485	501.065.076	22.666.700	207.173.281.131					
Tại ngày cuối kỳ	3.511.246.960	162.590.306.586	16.231.798.247	401.793.636	9.066.704	182.744.212.133					

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 53.331.121.566 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 83.852.443.039 đồng.

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm			
- Thuê tài chính trong kỳ	62.276.055.093	9.978.924.909	72.254.980.002
Số dư cuối kỳ	5.984.994.421	-	5.984.994.421
	68.261.049.514	9.978.924.909	78.239.974.423
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm			
- Khấu hao trong kỳ	19.164.072.454	751.325.020	19.915.397.474
Số dư cuối kỳ	4.907.179.222	634.910.832	5.542.090.054
	24.071.251.676	1.386.235.852	25.457.487.528
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	43.111.982.639	9.227.599.889	52.339.582.528
Tại ngày cuối kỳ	44.189.797.838	8.592.689.057	52.782.486.895

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm		
Số dư cuối kỳ	110.000.000	110.000.000
	110.000.000	110.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm		
- Khấu hao trong kỳ	100.833.348	100.833.348
Số dư cuối kỳ	9.166.652	9.166.652
	110.000.000	110.000.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	9.166.652	9.166.652
Tại ngày cuối kỳ	-	-

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 110.000.000 đồng.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	115.617.146	186.770.024
	115.617.146	186.770.024
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	29.528.609	49.703.333
	29.528.609	49.703.333

14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2021		Trong kỳ		31/03/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	476.818.535.099	476.818.535.099	1.042.967.024.575	771.358.777.127	748.426.782.547	748.426.782.547
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	37.290.772.198	37.290.772.198	-	5.026.396.540	32.264.375.658	32.264.375.658
Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch và Môi trường ECO & MORE	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	2.000.000.000
Vay ngắn hạn cá nhân	31.500.000.000	31.500.000.000	46.050.000.000	62.550.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	41.819.400.000	41.819.400.000	15.158.622.162	15.343.622.162	41.634.400.000	41.634.400.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	36.545.000.000	36.545.000.000	13.840.000.000	14.025.000.000	36.360.000.000	36.360.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	5.154.400.000	5.154.400.000	1.288.622.162	1.288.622.162	5.154.400.000	5.154.400.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	120.000.000	120.000.000	30.000.000	30.000.000	120.000.000	120.000.000
- Nợ thuế tài chính đến hạn trả	17.208.711.500	17.208.711.500	6.172.614.375	4.366.914.875	19.014.411.000	19.014.411.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMI TRUST- Chi nhánh Hà Nội	9.915.737.500	9.915.737.500	2.478.934.375	2.478.934.375	9.915.737.500	9.915.737.500
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	6.281.392.000	6.281.392.000	3.440.785.000	1.635.085.000	8.087.092.000	8.087.092.000
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	1.011.582.000	1.011.582.000	252.895.000	252.895.500	1.011.581.500	1.011.581.500
	535.846.646.599	535.846.646.599	1.064.298.261.112	791.069.314.164	809.075.593.547	809.075.593.547

	01/01/2021		Trong kỳ		31/03/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	106.403.749.550	106.403.749.550	-	15.343.622.162	91.060.127.388	91.060.127.388
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	7.671.922.687	7.671.922.687	-	1.288.622.162	83.256.060.563	83.256.060.563
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	1.450.766.300	1.450.766.300	-	30.000.000	1.420.766.300	1.420.766.300
- Nợ thuế tài chính dài hạn						
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMI TRUST- Chi nhánh Hà Nội	54.918.298.025	54.918.298.025	5.266.600.000	4.366.914.875	55.817.983.150	55.817.983.150
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	31.669.465.625	31.669.465.625	-	2.478.934.375	29.190.531.250	29.190.531.250
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	18.190.922.400	18.190.922.400	5.266.600.000	1.635.085.000	21.822.437.400	21.822.437.400
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	5.057.910.000	5.057.910.000	-	252.895.500	4.805.014.500	4.805.014.500
	161.322.047.575	161.322.047.575	5.266.600.000	19.710.537.037	146.878.110.538	146.878.110.538
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(59.028.111.500)	(59.028.111.500)	(21.331.236.537)	(19.710.537.037)	(60.648.811.000)	(60.648.811.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	102.293.936.075	102.293.936.075			86.229.299.538	86.229.299.538

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần SCI	8.061.853.089	8.061.853.089	20.017.460.325	20.017.460.325
- Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	-	-	97.324.751.736	97.324.751.736
- Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	2.805.325.363	2.805.325.363	2.805.325.363	2.805.325.363
- Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	4.665.975.076	4.665.975.076	14.704.027.727	14.704.027.727
- Công ty Cổ phần DVC Việt Nam	13.216.415.103	13.216.415.103	10.322.178.619	10.322.178.619
- Công ty TNHH Đại Minh	4.498.365.282	4.498.365.282	4.498.365.282	4.498.365.282
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Dịch vụ D.N.T	7.933.421.707	7.933.421.707	7.933.421.707	7.933.421.707
- Voith Hydro Private Limited	5.656.529.848	5.656.529.848	5.191.315.574	5.191.315.574
- Công ty TNHH Xây dựng Sơn Hải	7.128.677.137	7.128.677.137	9.723.394.655	9.723.394.655
- Enercon GmbH	455.758.892.472	455.758.892.472	-	-
- Công ty Cổ phần Trường Danh	5.110.851.419	5.110.851.419	6.700.418.105	6.700.418.105
- Công ty TNHH Lộc Phát	15.578.140.710	15.578.140.710	17.177.165.643	17.177.165.643
- Công ty Cổ phần Sản xuất và Kinh doanh Thép Công nghiệp Miền Bắc	3.526.031.131	3.526.031.131	8.410.065.857	8.410.065.857
- Phải trả các đối tượng khác	170.307.134.757	170.307.134.757	111.365.509.168	111.365.509.168
	704.247.613.094	704.247.613.094	316.173.399.761	316.173.399.761
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	16.400.336.245	16.400.336.245	134.851.565.151	134.851.565.151

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn		
- Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	13.588.401.399	13.588.401.399
- Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	201.924.213.930	216.908.153.633
- Công ty Cổ phần ECOBA Việt Nam	4.651.862.573	4.651.862.573
- Ban Quản lý Dự án Điện lực dầu khí Long Phú 1	6.182.280.540	6.182.280.540
- Công ty TNHH Điện gió Hướng Phùng	447.857.105.960	471.060.049.797
- Công ty Cổ phần Năng lượng Gelex Quảng Trị	218.793.600.108	259.000.000.000
- Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 7	214.275.865.777	127.534.685.777
- Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 8	236.107.579.145	102.607.579.145
- Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt N	11.682.992.999	-
	1.355.063.902.431	1.201.533.012.864
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
	201.924.213.930	216.908.153.633

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	-	68.119.910.405	68.119.910.405	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	16.520.915	16.520.915	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	22.553.348.801	18.073.867.756	22.507.541.576	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	11.402.841	468.556.348	1.042.131.832	1.538.640.544	39.355.205	18.119.674.981
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	41.335.055	-	-	-	41.335.055	-
- Các loại thuế khác	-	5.190.507	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	39.604.543	4.000.000	4.000.000	-	5.190.507
	52.737.896	23.066.700.199	87.256.430.908	92.186.613.440	80.690.260	18.164.470.031

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 riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	1.088.818.472	1.046.171.725
- Trích trước chi phí các công trình	72.833.476.009	83.144.352.841
- Chi phí phải trả khác	3.801.990.400	12.870.205
	77.724.284.881	84.203.394.771

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	864.864.730	732.475.730
- Phải trả vật tư tạm nhập trong kỳ	39.831.228	213.393.921
- Liên danh chủ đầu tư công trình Namtheun (JV)	22.869.945.544	20.513.137.597
- Phải trả khác	57.805.323.784	45.148.981.681
	81.579.965.286	66.607.988.929

20. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả quỹ tiền lương	10.484.219.759	10.484.219.759
	10.484.219.759	10.484.219.759
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	113.581.928.534	75.388.020.506
	113.581.928.534	75.388.020.506

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	120.999.680.000	-	9.560.557.541	67.599.161.952	198.159.399.493
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	11.429.538.084	11.429.538.084
Số dư cuối kỳ trước	120.999.680.000	-	9.560.557.541	79.028.700.036	209.588.937.577
Số dư đầu kỳ nay	127.048.810.000	-	9.560.557.541	245.939.441.021	382.548.808.562
Tăng vốn trong kỳ nay	127.049.660.000	(3.815.997.949)	-	-	123.233.662.051
Lãi trong kỳ nay	-	-	-	72.295.422.514	72.295.422.514
Số dư cuối kỳ nay	254.098.470.000	(3.815.997.949)	9.560.557.541	318.234.863.535	578.077.893.127

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Công ty Cổ phần SCI	150.070.250.000	59,06%	76.865.250.000	60,50%
Vốn góp của các cổ đông khác	104.028.220.000	40,94%	50.183.560.000	39,50%
	254.098.470.000	100,00%	127.048.810.000	100,00%

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

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	127.048.810.000	120.999.680.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	127.049.660.000	-
- Vốn góp cuối kỳ	254.098.470.000	120.999.680.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.409.847	12.704.881
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	25.409.847	12.704.881
- Cổ phiếu phổ thông đã niêm yết	25.409.847	12.099.968
- Cổ phiếu chờ niêm yết bổ sung do trả cổ tức năm 2019	-	604.913
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.409.847	12.704.881
- Cổ phiếu phổ thông đã niêm yết	25.409.847	12.099.968
- Cổ phiếu chờ niêm yết bổ sung do trả cổ tức năm 2019	-	604.913
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	9.560.557.541	9.560.557.541
	9.560.557.541	9.560.557.541

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	31/03/2021	01/01/2021
- Đô la Mỹ	USD	10.549,82	19.418,91
- Kíp Lào	LAK	209.065.100,00	242.718.126

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

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	5.734.785.028	51.140.981.915
Doanh thu hợp đồng xây dựng	766.346.342.402	180.438.185.078
	772.081.127.430	231.579.166.993
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	268.352.167.621	212.890.262.557

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.729.582.679	46.829.669.058
Giá vốn hợp đồng xây dựng	658.741.414.432	109.786.931.717
	664.470.997.111	156.616.600.775
Trong đó: Giá vốn đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	7.784.165.084	86.470.065.057

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, trái phiếu, tiền cho vay	7.722.331.057	103.301.275
Lãi bán các khoản đầu tư	1.653.389.852	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	270.147.558	509.248.870
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	42.167.521
	9.645.868.467	654.717.666

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	12.494.009.587	8.956.942.909
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	606.868.838	18.976.537.282
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	171.942.887	51.603.233
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	35.525.844	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	13.652.000.000
	13.308.347.156	41.637.083.424

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.668.375.508	512.607.909
Chi phí nhân công	3.616.517.526	1.207.632.235
Chi phí khấu hao tài sản cố định	551.592.857	3.310.242.508
Chi phí dự phòng	-	12.516.499.071
Thuế, phí, và lệ phí	3.361.304.153	621.270.328
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.970.417.394	1.359.388.465
Chi phí khác bằng tiền	406.129.571	414.322.084
	13.574.337.009	19.941.962.600

28. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	255.503.255
Thu nhập khác	627	-
	627	255.503.255

29. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	3.976.430	-
Các khoản chi phí không được trừ khi tính thuế	48.508	5.449.854
Chi phí khác	40	6.193
	4.024.978	5.456.047

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	90.369.290.270	14.288.285.068
Các khoản điều chỉnh tăng	48.508	5.449.854
- Chi phí không hợp lệ	48.508	5.449.854
Thu nhập chịu thuế TNDN	90.369.338.778	14.293.734.922
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	18.073.867.756	2.858.746.984
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này		
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	22.553.348.801	1.969.034.085
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(22.507.541.576)	(1.923.226.860)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính	18.119.674.981	2.904.554.209

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	358.933.542.666	-	142.584.380.616	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.234.997.812.231	(44.020.204.127)	1.315.451.225.530	(44.020.204.127)
Đầu tư ngắn hạn	314.250.175.656	-	312.130.175.656	-
Đầu tư dài hạn	7.820.000.000	-	7.820.000.000	-
	1.916.001.530.553	(44.020.204.127)	1.777.985.781.802	(44.020.204.127)

	Giá trị số kế toán	
	31/03/2021	01/01/2021
Nợ phải trả tài chính	VND	VND
Vay và nợ	895.304.893.085	638.140.582.674
Phải trả người bán, phải trả khác	785.827.578.380	382.781.388.690
Chi phí phải trả	77.724.284.881	84.203.394.771
	1.758.856.756.346	1.105.125.366.135

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2021				
Đầu tư ngắn hạn	250.175.656	-	-	250.175.656
Đầu tư dài hạn	-	7.820.000.000	-	7.820.000.000
	250.175.656	7.820.000.000	-	8.070.175.656
Tại ngày 01/01/2021				
Đầu tư ngắn hạn	312.130.175.656	-	-	312.130.175.656
Đầu tư dài hạn	-	7.820.000.000	-	7.820.000.000
	312.130.175.656	7.820.000.000	-	319.950.175.656

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	358.933.542.666	-	-	358.933.542.666
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.186.685.358.104	4.292.250.000	-	1.190.977.608.104
	1.545.618.900.770	4.292.250.000	-	1.549.911.150.770
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	142.584.380.616	-	-	142.584.380.616
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.267.838.771.403	3.592.250.000	-	1.271.431.021.403
	1.410.423.152.019	3.592.250.000	-	1.414.015.402.019

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2021				
Vay và nợ	809.075.593.547	86.229.299.538	-	895.304.893.085
Phải trả người bán, phải trả khác	785.827.578.380	-	-	785.827.578.380
Chi phí phải trả	77.724.284.881	-	-	77.724.284.881
	1.672.627.456.808	86.229.299.538	-	1.758.856.756.346
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	535.846.646.599	102.293.936.075	-	638.140.582.674
Phải trả người bán, phải trả khác	382.781.388.690	-	-	382.781.388.690
Chi phí phải trả	84.203.394.771	-	-	84.203.394.771
	1.002.831.430.060	102.293.936.075	-	1.105.125.366.135

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
		đến 31/03/2021	đến 31/03/2020
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		268.352.167.621	212.890.262.557
Công ty Cổ phần SCI	Công ty mẹ	233.696.355.057	140.819.971.494
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	30.828.239.127	21.170.325.621
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Cùng Tập đoàn	2.468.181.818	-
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	1.359.391.619	12.241.932.466
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	Công ty con	-	38.658.032.976
Mua hàng hóa dịch vụ		7.784.165.084	86.470.065.057
Công ty Cổ phần SCI	Công ty mẹ	6.895.401.025	1.849.658.979
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	788.347.924	175.535.485
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Cùng Tập đoàn	100.416.135	-
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	-	21.349.010.745
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	Công ty con	-	63.095.859.848

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	31/03/2021	01/01/2021
		VND	VND
Phải thu khách hàng		567.464.451.453	620.625.052.234
Công ty Cổ phần SCI	Công ty mẹ	525.142.581.458	448.146.226.401
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	13.900.465.289	43.943.000.172
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Cùng Tập đoàn	6.709.999.924	10.994.999.924
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	21.640.404.811	117.469.825.766
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	Công ty con	70.999.971	70.999.971
Trả trước cho người bán		8.306.631.201	8.374.993.501
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Cùng Tập đoàn	668.284.542	736.646.842
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	51.510.997	51.510.997
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	7.586.835.662	7.586.835.662

	Mối quan hệ	31/03/2021	01/01/2021
		VND	VND
Phải thu khác ngắn hạn		13.300.391	575.418.165
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	13.300.391	575.418.165
Phải trả cho người bán		16.400.336.245	134.851.565.151
Công ty Cổ phần SCI	Công ty mẹ	8.061.853.089	20.017.460.325
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	867.182.717	-
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Cùng Tập đoàn	4.665.975.076	14.704.027.727
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	-	97.324.751.736
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Trung	Công ty con	2.805.325.363	2.805.325.363
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		201.924.213.930	216.908.153.633
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Cùng Tập đoàn	201.924.213.930	216.908.153.633
Phải trả khác		39.831.228	213.393.921
Công ty TNHH MTV SCI E&C Miền Bắc	Công ty con	39.831.228	213.393.921

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
	VND	VND
Thu nhập của thành viên trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị		
- Nguyễn Văn Phúc	45.000.000	30.000.000
- Nguyễn Công Hùng	60.000.000	60.000.000
- Nguyễn Chính Đại	169.287.662	153.288.649
- Phan Thanh Hải	124.082.338	120.132.973
- Nguyễn Tài Sơn	18.000.000	18.000.000
- Nguyễn Công Hòa	124.082.338	121.449.973
- Nguyễn Cao Hải	139.287.662	127.549.973

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA). Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

Người lập biểu



Trần Quang Tuyền

Kế toán trưởng



Cao Lữ Phi Hùng

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2021

Phó Giám đốc



Phan Thanh Hải

