

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 115 /2023/SCI-CBTT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP SCI thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần SCI

- Mã chứng khoán: S99
- Địa chỉ: Tầng 3, Tháp C, Tòa nhà Golden Palace, Đ. Mễ Trì, P. Mễ Trì, Q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.
- Điện thoại liên hệ/Tel: 024.37684495 Fax: 024.37684490
- Email: sci@scigroup.vn Website: scigroup.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3/năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 25/10/2023 tại đường dẫn: : <https://www.scigroup.vn/quan-he-co-dong#thong-tin-cong-bo>

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 công bố.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Q3.2023

- Văn bản giải trình KQKD Q3.2023



Phan Đình Mạnh

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

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

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02-03
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	05-06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	08-09
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10-45

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 CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần SCI (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Công Hùng	Chủ tịch	
Ông Kim Mạnh Hà	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21/04/2023)
Ông Nguyễn Văn Phúc	Thành viên	
Ông Đoàn Thế Anh	Thành viên	
Ông Nguyễn Việt Anh	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 21/04/2023)
Ông Hoàng Trọng Minh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21/04/2023)
Ông Ngô Vũ An	Thành viên	

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Đoàn Thế Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Văn Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Đệ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ An Minh	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ phù hợp với 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 hợp nhất. Trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ 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 hợp nhất. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

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

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất .

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc 



Nguyễn Công Hùng
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.792.338.785.541	1.559.560.036.726
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	224.132.875.472	210.708.880.743
1. Tiền	111		81.132.875.472	130.856.161.832
2. Các khoản tương đương tiền	112		143.000.000.000	79.852.718.911
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	84.075.306.956	23.575.075.350
1. Chứng khoán kinh doanh	121		95.120.076.233	18.783.519.125
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(16.898.425.277)	(911.043.775)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.853.656.000	5.702.600.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		663.366.676.354	829.455.203.363
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	554.908.152.087	696.772.257.356
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	96.633.286.779	148.480.393.093
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		4.000.000.000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	120.103.548.904	69.517.338.169
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(112.278.311.416)	(85.314.785.255)
IV. Hàng tồn kho	140	11	646.633.963.119	334.326.377.341
1. Hàng tồn kho	141		646.633.963.119	334.326.377.341
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		174.129.963.640	161.494.499.929
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	16	5.644.294.023	342.400.455
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		167.351.777.751	161.097.676.186
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	1.133.891.866	54.423.288
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.259.423.814.846	2.151.533.091.612
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.196.250.000	5.911.854.324
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	5.196.250.000	5.911.854.324
II. Tài sản cố định	220		2.115.784.168.224	753.405.575.335
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	2.077.266.770.192	697.896.624.720
- Nguyên giá	222		2.766.419.837.593	1.288.642.118.494
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(689.153.067.401)	(590.745.493.774)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14	38.492.398.104	55.474.575.684
- Nguyên giá	225		122.177.160.798	122.732.636.680
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(83.684.762.694)	(67.258.060.996)
3. Tài sản cố định vô hình	227	15	24.999.928	34.374.931
- Nguyên giá	228		452.500.000	452.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(427.500.072)	(418.125.069)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	12	10.470.347.214	1.253.855.883.326
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		10.470.347.214	1.253.855.883.326
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	112.878.255.772	113.786.023.279
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		69.683.655.772	70.591.423.279
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		42.194.600.000	42.194.600.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1.000.000.000	1.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.094.793.636	24.573.755.348
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	10.493.687.187	11.768.366.579
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	32.a	2.427.259.181	10.631.541.501
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		2.173.847.268	2.173.847.268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.051.762.600.387	3.711.093.128.338

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.523.079.783.371	2.273.627.527.116
I. Nợ ngắn hạn	310		1.269.550.126.560	1.031.851.279.235
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	264.928.278.472	271.567.029.165
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	511.963.516.699	191.570.926.261
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	15.903.001.470	6.530.888.859
4. Phải trả người lao động	314		19.718.045.706	28.742.349.386
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	19.721.753.129	18.646.662.460
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	53.440.796.537	45.526.300.785
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	359.841.370.478	446.436.744.318
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		24.033.364.069	22.830.378.001
II. Nợ dài hạn	330		1.253.529.656.811	1.241.776.247.881
1. Phải trả dài hạn khác	337	21	56.815.000	56.815.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	1.129.328.250.159	1.030.086.731.101
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	32.b	12.723.120.072	13.223.846.112
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	111.421.471.580	198.408.855.668
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.528.682.817.016	1.437.465.601.222
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	1.528.682.817.016	1.437.465.601.222
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		939.973.690.000	854.540.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(1.406.523.461)	(1.406.523.461)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		18.445.250.000	18.445.250.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.429.942.906	11.429.942.906
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		374.112.817.530	376.854.376.398
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		291.815.740.222	328.082.013.950
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		82.297.077.308	48.772.362.448
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		186.127.640.041	177.602.555.379
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		4.051.762.600.387	3.711.093.128.338


Lê Thị Nhung
Người lập

Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng

Nguyễn Công Hùng
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2023	Quý III/2022	Cho kỳ kế toán từ		MÃ SỐ B 02-DN Đơn vị: VND
					ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	239.799.203.752	513.910.417.895	773.197.658.642	1.364.813.671.265	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		239.799.203.752	513.910.417.895	773.197.658.642	1.364.813.671.265	
4. Giá vốn hàng bán	11	27	206.551.267.681	477.918.201.885	616.825.131.709	1.219.221.738.445	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		33.247.936.071	35.992.216.010	156.372.526.933	145.591.932.820	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	41.318.912.977	8.220.427.727	64.917.403.540	30.276.008.383	
7. Chi phí tài chính	22	29	53.209.477.298	25.049.872.724	120.411.753.397	75.480.157.561	
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		34.185.929.136	16.566.287.502	84.795.546.675	54.025.484.256	
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(869.950.482)	(3.570.832.271)	(907.767.508)	(2.530.365.138)	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	48.144.385.887	31.863.364.241	85.237.568.234	74.188.473.431	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		(27.656.964.619)	(16.271.425.499)	14.732.841.334	23.668.945.073	
12. Thu nhập khác	31		85.505.971.015	1.930.533.846	95.065.427.681	29.173.563.448	
13. Chi phí khác	32		(1.460.452.640)	2.439.646.950	1.182.630.109	4.294.733.316	
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		86.966.423.655	(509.113.104)	93.882.797.572	24.878.830.132	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		59.309.459.036	(16.780.538.603)	108.615.638.906	48.547.775.205	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	31	8.664.317.338	3.486.938.081	14.555.399.146	22.774.939.463	
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	32.c	2.089.075.052	(8.436.486.734)	2.239.217.448	(16.533.184.657)	

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	48.556.066.646	(11.830.989.950)	91.821.022.312	42.306.020.399
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61	46.502.835.841	(10.557.852.619)	82.297.077.307	30.545.935.547
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62	2.053.230.805	(1.273.137.331)	9.523.945.005	11.760.084.852
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33		925	542



Lê Thị Nhung
Người lập



Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng



Nguyễn Công Hùng
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		108.615.638.906	48.547.775.205
6. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		129.322.475.823	94.127.855.471
- Các khoản dự phòng	03		(44.036.476.425)	27.101.395.854
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(13.111.752.655)	(1.184.884.481)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8.067.299.591)	5.483.128.656
- Chi phí lãi vay	06		84.795.546.675	54.025.484.256
13 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		257.518.132.733	228.100.754.961
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		144.711.317.349	(260.987.195.638)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(312.307.585.778)	273.680.044.001
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		324.509.414.901	(193.171.942.107)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.027.214.176)	(9.020.110.599)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(76.336.557.108)	8.012.000.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(87.929.985.501)	(58.781.632.865)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.814.781.502)	(7.702.326.434)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		241.322.740.918	(19.870.408.681)
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		(244.237.008.872)	(492.418.159.207)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2.047.943.611	19.441.404.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.151.056.000)	-
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	2.530.365.138
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.924.137.688	2.705.185.339
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(240.415.983.573)	(467.741.204.639)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	288.338.520.000
2. Tiền thu từ đi vay	33		1.072.607.244.566	2.071.903.011.345
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.007.419.932.725)	(1.815.623.925.506)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(52.541.166.623)	(45.994.369.830)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.646.145.218	498.623.236.009

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
			VND	VND
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		13.552.902.563	11.011.622.689
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		210.708.880.743	375.473.444.282
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(128.907.834)	(6.760.189.903)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5	<u>224.132.875.472</u>	<u>379.724.877.068</u>


Lê Thị Nhung
Người lập

Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng

Nguyễn Công Hùng
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng 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 hai mươi ngày 13 tháng 07 năm 2023.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 939.973.690.000 đồng, vốn điều lệ trên Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 939.973.690.000 đồng; tương đương 93.997.369 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:

- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Sửa chữa máy móc thiết bị;
- Đầu tư xây dựng các nhà máy thủy điện, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, bán điện;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- 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: 04 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 30/09/2023 bao gồm:

<u>Tên công ty</u>	<u>Trụ sở chính</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần SCI E&C	Hà Nội	51,00%	51,00%	Chế tạo, lắp đặt cơ khí, xây dựng công trình và hạ tầng
Công ty TNHH SCI Nghệ An	Nghệ An	99,29%	99,29%	Xây dựng thủy điện
Công ty Cổ phần Tư vấn SCI	Hà Nội	65,00%	65,00%	Tư vấn thiết kế
Công ty Cổ phần SCI Lai Châu	Lai Châu	99,99%	99,99%	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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

2 . KỶ 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).

3 . 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 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 Hội đồng quản trị và 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 kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Hội đồng quản trị và 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

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

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó tối đa là 10 năm.

Lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế thương mại từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

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.

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.

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 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 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.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

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.

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.

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.

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.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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.

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.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể Đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được 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 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.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

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

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 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.

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	15 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 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).

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃU SỐ B 09-DN

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

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 04 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn 08 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.

Chi phí 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 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.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

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.

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 kỳ kế toán 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 kỳ, 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 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.

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.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 kỳ.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 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 Báo cáo tài chính hợp nhất.

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.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 phân 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.

Phân 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.
- Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

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 kỳ.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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.

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 chi 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 chi 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 Mễ Trì,
phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi, Quỹ khen thưởng Ban điều hành và cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

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;

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>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.219.096.351	1.623.966.682
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	79.913.779.121	129.232.195.150
Các khoản tương đương tiền	143.000.000.000	79.852.718.911
	<u><u>224.132.875.472</u></u>	<u><u>210.708.880.743</u></u>

Tại 30/09/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng 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**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	5.853.656.000	5.853.656.000	5.702.600.000	5.702.600.000
Tiền gửi có kỳ hạn	5.853.656.000	5.853.656.000	5.702.600.000	5.702.600.000
Đầu tư dài hạn	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Trái phiếu (*)	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
	6.853.656.000	6.853.656.000	6.702.600.000	6.702.600.000

b) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Tổng giá trị cổ phiếu	95.120.076.233	78.221.650.956	(16.898.425.277)	17.872.475.350
EIB	82.689.353.500	67.779.200.000	(14.910.153.500)	-
CYC	326.654.078	108.120.000	(218.534.078)	156.255.000
GEX	9.449.167.226	8.320.000.000	(1.129.167.226)	14.880.111.600
VIX	2.363.446.038	1.971.663.750	(391.782.288)	2.794.350.000
Cổ phiếu khác	291.455.391	42.667.206	(248.788.185)	41.758.750
	95.120.076.233	78.221.650.956	(16.898.425.277)	17.872.475.350
				(911.043.775)

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃU SỐ B 09-DN**

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

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	69.683.655.772	69.683.655.772	-	70.591.423.279
Công ty Cổ phần Điện gió Hưóng Linh 8	69.683.655.772	69.683.655.772	-	70.591.423.279
Đầu tư vào đơn vị khác	42.194.600.000	42.194.600.000	-	42.194.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà	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
Công ty Cổ phần Quản lý và Vận hành lưới điện 110 KV Lai Châu	11.644.600.000	11.644.600.000	-	11.644.600.000
	111.878.255.772	111.878.255.772	-	112.786.023.279

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2023 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 Điện gió Hưóng Linh 8 (*)	Quảng Trị	20,00%	20,00%	Xây dựng điện gió

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Liên danh CMC/ITD/Sông Đà	83.927.374.326	82.413.758.744
Ban điều hành Dự án thủy điện Sơn La	1.227.240.608	11.027.240.608
Nam Sam 3 Power Company Limited	376.536.837.600	416.287.866.762
Chi nhánh Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	45.772.580.686	-
Công ty CP Năng lượng Gelex Quảng Trị	-	14.440.320.973
Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 7	58.909.091	90.883.454.683
Công ty TNHH Điện Xekaman 3	1.120.564.000	1.120.564.000
Phải thu khách hàng khác	46.264.645.776	80.599.051.586
	554.908.152.087	696.772.257.356

8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Voith Hydro Private Limited	37.727.680.184	-	82.625.707.259	-
Voith Hydro S.L (VHTO)	3.703.191.684	-	12.830.649.155	-
Trả trước khác	55.202.414.911	(6.443.236.038)	53.024.036.679	(5.589.026.823)
	96.633.286.779	(6.443.236.038)	148.480.393.093	(5.589.026.823)

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***9 . PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2023		01/01/2023	
	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	998.326.860	-	903.108.568	-
Phải thu người lao động	3.849.925.528	-	1.966.446.045	-
Phải thu về BHXH	12.552.507	-	22.873.225	-
Tạm ứng	8.070.379.597	-	2.307.950.646	-
Ký cược, ký quỹ	260.000.000	-	24.000.000	-
Vật tư ứng cho thầu phụ	742.767.629	-	1.258.582.461	-
Phải thu tiền điện, thuế tài nguyên nước và dịch vụ môi trường rừng	19.792.954.261	-	12.831.341.683	-
Công ty TNHH chứng khoán NHNT Việt Nam	13.692.178.703	-	6.858.803.834	-
Công ty Cổ phần Chứng khoán Mirae Asset	32.815.482.996	-	-	-
Phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh	7.797.120.131	-	7.797.120.131	-
Thuế GTGT của TSCĐ thuê tài chính	3.097.159.487	-	5.371.256.980	-
Phải thu khác	28.974.701.205	(383.541.210)	30.175.854.596	(560.892.210)
	120.103.548.904	(383.541.210)	69.517.338.169	(560.892.210)
b) Phải thu dài hạn khác				
Ký cược, ký quỹ	5.196.250.000	-	5.911.854.324	-
	5.196.250.000	-	5.911.854.324	-

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

10 . NỢ XẤU

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi 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	143.155.251.283	30.876.939.867	151.452.612.374	66.137.827.119
Ban điều hành Dự án thủy điện Sơn La	1.227.240.608	-	11.027.240.608	-
Công ty CP Xây lắp và phát triển Thành Nam	6.248.083.094	-	6.248.083.094	-
Công ty CP Xây dựng Dịch vụ và Thương mại 68	3.425.189.422	-	3.425.189.422	-
Công ty cổ phần CT Ngầm Việt Nam - XD Thủy điện	4.609.687.306	2.304.843.653	4.609.687.306	3.226.781.114
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - BDA NE Long Phú 1	32.184.179.277	-	32.184.179.277	32.184.179.277
Công ty TNHH XD Chitchareune	1.810.101.671	-	1.810.101.671	-
Liên danh CMC/Sông Đà/JV	83.927.374.326	28.076.692.297	82.413.758.744	30.123.591.057
Đối tượng khác	9.723.395.579	495.403.917	9.734.372.252	603.275.671
	143.155.251.283	30.876.939.867	151.452.612.374	66.137.827.119

11 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	45.249.500.500	-	54.606.601.283	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	601.384.462.619	-	279.719.776.058	-
	646.633.963.119	-	334.326.377.341	-

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***12 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	10.470.347.214	1.253.855.883.326
Dự án Nhà máy Thủy điện Ca Nan	906.704.019	906.704.019
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Xe	4.452.856.759	413.052.744.087
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Lum 1	453.008.000	243.227.229.937
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Lum 2	121.482.727	581.240.631.286
Chi phí quản lý dự án chưa phân bổ	-	10.892.278.288
Dự án điện gió Quảng Trị	4.536.295.709	4.536.295.709
	<u>10.470.347.214</u>	<u>1.253.855.883.326</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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

13 . 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 01/01/2023	524.552.101.116	608.458.263.872	153.004.317.469	1.180.902.319	1.446.533.718	1.288.642.118.494
Mua sắm	-	1.676.431.363	-	259.090.909	-	1.935.522.272
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	983.715.823.963	450.544.570.049	52.500.737.300	573.302.527	-	1.487.334.433.839
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	2.112.090.910	1.315.318.272	-	-	3.427.409.182
Thanh lý, nhượng bán	-	(5.772.453.647)	(9.147.192.547)	-	-	(14.919.646.194)
Tại ngày 30/09/2023	1.508.267.925.079	1.057.018.902.547	197.673.180.494	2.013.295.755	1.446.533.718	2.766.419.837.593
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2023	134.890.142.472	338.833.687.386	114.754.972.943	840.600.618	1.426.090.355	590.745.493.774
Trích khấu hao	49.830.429.947	51.845.751.194	8.110.474.425	266.878.377	-	110.053.533.942
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	1.601.408.718	1.231.456.462	-	-	2.832.865.180
Thanh lý, nhượng bán	-	(5.331.632.948)	(9.147.192.547)	-	-	(14.478.825.495)
Tại ngày 30/09/2023	184.720.572.419	386.949.214.350	114.949.711.283	1.107.478.995	1.426.090.355	689.153.067.401
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2023	389.661.958.644	269.624.576.486	38.249.344.526	340.301.701	20.443.363	697.896.624.720
Tại ngày 30/09/2023	1.323.547.352.660	670.069.688.197	82.723.469.211	905.816.760	20.443.363	2.077.266.770.192

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

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

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2023	109.034.620.863	13.698.015.817	122.732.636.680
Thuê tài chính	2.866.176.300	-	2.866.176.300
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(2.109.090.910)	(1.312.561.272)	(3.421.652.182)
Tại ngày 30/09/2023	109.791.706.253	12.385.454.545	122.177.160.798
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2023	60.417.888.024	6.840.172.972	67.258.060.996
Trích khấu hao	16.607.803.622	2.651.763.256	19.259.566.878
Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	(1.601.408.718)	(1.231.456.462)	(2.832.865.180)
Tại ngày 30/09/2023	75.424.282.928	8.260.479.766	83.684.762.694
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2023	48.616.732.839	6.857.842.845	55.474.575.684
Tại ngày 30/09/2023	34.367.423.325	4.124.974.779	38.492.398.104

15 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Nhãn hiệu, thương hiệu VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2023	250.000.000	202.500.000	452.500.000
Tại ngày 30/09/2023	250.000.000	202.500.000	452.500.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2023	215.625.069	202.500.000	418.125.069
Trích khấu hao	9.375.003	-	9.375.003
Tại ngày 30/09/2023	225.000.072	202.500.000	427.500.072
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2023	34.374.931	-	34.374.931
Tại ngày 30/09/2023	24.999.928	-	24.999.928

16 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2023 VND	01/01/2023 VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	737.814.149	141.336.919
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.906.479.874	201.063.536
	5.644.294.023	342.400.455
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	446.664.868	1.501.206.916
Phí trả nợ trước hạn	8.704.909.935	9.547.320.573
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.342.112.384	719.839.090
	10.493.687.187	11.768.366.579

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***17 . PHẢI NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả VND
Công ty CP DVC Việt Nam	9.895.967.536	9.895.967.536	12.375.667.727	12.375.667.727
PHOUTCHAREUNE CONSTRUCTION CO.,LTD	-	-	10.320.860.900	10.320.860.900
Công ty cổ phần đầu tư Cotriha	9.496.135.808	9.496.135.808	12.265.376.084	12.265.376.084
Enercon GmbH	-	-	17.761.787.352	17.761.787.352
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Hưng Hà	7.895.651.273	7.895.651.273	14.828.968.252	14.828.968.252
Voith Hydro Private Limited	59.978.703.763	59.978.703.763	30.977.314.253	30.977.314.253
Công ty TNHH Phú Bảo Hán	-	-	5.862.876.821	5.862.876.821
Công ty TNHH Đại Minh	8.565.569.922	8.565.569.922	18.248.656.254	18.248.656.254
Voith Hydro S.L (VHTO)	47.306.029.168	47.306.029.168	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng xanh	12.287.113.322	12.287.113.322	-	-
Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường	2.859.005.240	2.859.005.240	10.609.220.190	10.609.220.190
Công ty CP Thương mại và Sản xuất HTD	5.069.570.156	5.069.570.156	23.994.443.001	23.994.443.001
Các khoản phải trả khác	101.574.532.284	101.574.532.284	114.321.858.331	114.321.858.331
	264.928.278.472	264.928.278.472	271.567.029.165	271.567.029.165

18 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Nam Sam 3 Power Company Limited	321.343.679.062	136.686.259.110
Chi nhánh Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	13.588.401.409	13.588.401.409
Công ty Cổ phần Quản lý đầu tư MEKONG	29.397.374.787	29.397.374.787
BQL DA điện lực dầu khí Long Phú 1	6.182.280.540	6.182.280.540
Công ty Đầu tư phát triển hạ tầng Viglacera - Chi nhánh Tổng công ty Viglacera	13.077.393.600	-
Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 7	48.272.727	48.272.727
Công ty Cổ phần Điện gió Hướng Linh 8	-	437.000.000
NAM MO 2 HYDROPOWER COMPANY LIMITED	122.125.452.001	-
Các đối tượng khác	6.200.662.573	5.231.337.688
	511.963.516.699	191.570.926.261

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

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

19 . 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	-		1.615.842.039		30.244.936.768		29.914.290.980		-		1.946.487.827	
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-		-		1.234.668.480		1.234.668.480		-		-	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		2.631.179.207		14.555.399.146		4.814.781.502		-		12.371.796.851	
Thuế Thu nhập cá nhân	54.423.288		1.050.360.339		4.066.479.300		4.914.980.630		47.111.461		194.547.182	
Thuế Tài nguyên	-		1.080.791.958		14.444.577.493		15.298.492.836		1.086.780.405		1.313.657.020	
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-		43.583.905		-		-		-		43.583.905	
Các loại thuế khác	-		-		7.000.000		7.000.000		-		-	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		109.131.411		34.796.765		110.999.491		-		32.928.685	
	54.423.288		6.530.888.859		64.587.857.952		56.295.213.919		1.133.891.866		15.903.001.470	

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 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.961.822.475	6.096.261.301
Trích trước chi phí các công trình, dự án	16.759.930.654	12.506.819.159
Chi phí phải trả khác	-	43.582.000
	<u>19.721.753.129</u>	<u>18.646.662.460</u>

21 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
a) Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	2.751.437.953	2.168.200.876
Bảo hiểm xã hội	2.490.252	60.993.727
Bảo hiểm y tế	6.393.420	6.340.920
Bảo hiểm thất nghiệp	213.081	178.081
Phải trả lãi vay	-	2.532.109.588
Thù lao HĐQT	79.209.709	71.850.000
Liên danh chủ đầu tư công trình Namtheun (JV)	19.338.289.800	19.338.289.800
Phải trả vật tư tạm nhập trong kỳ	2.055.788.741	5.151.715.961
Tiền hợp tác triển khai đường dây đầu nổi các dự án thủy điện	9.175.530.309	8.899.131.140
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	494.134.700	494.134.700
Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.537.308.572	6.803.355.992
	<u>53.440.796.537</u>	<u>45.526.300.785</u>
b) Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	56.815.000	56.815.000
	<u>56.815.000</u>	<u>56.815.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****MÃ SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***22 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	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						
Vay ngắn hạn	321.127.604.959	321.127.604.959	786.662.863.046	850.384.236.380	229.406.231.625	229.406.231.625
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	92.993.924.128	92.993.924.128	110.764.865.744	91.458.968.880	112.299.820.992	112.299.820.992
Nợ thuế tài chính ngắn hạn	32.315.215.231	32.315.215.231	12.277.780.429	26.457.677.799	18.135.317.861	18.135.317.861
	446.436.744.318	446.436.744.318	909.705.509.219	968.300.883.059	359.841.370.478	359.841.370.478
b) Vay và nợ thuế tài chính dài hạn						
Vay dài hạn	1.109.486.714.181	1.109.486.714.181	282.851.203.380	175.493.374.144	1.236.844.543.417	1.236.844.543.417
Nợ thuế tài chính dài hạn	45.909.156.279	45.909.156.279	3.093.178.140	26.083.488.824	22.918.845.595	22.918.845.595
	1.155.395.870.460	1.155.395.870.460	285.944.381.520	201.576.862.968	1.259.763.389.012	1.259.763.389.012
Nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	125.309.139.359	125.309.139.359	123.042.646.173	117.916.646.679	130.435.138.853	130.435.138.853
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	1.030.086.731.101	1.030.086.731.101			1.129.328.250.159	1.129.328.250.159

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mê Trì, phường Mê Trì

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****MÃU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	Hình thức đảm bảo	VND	
			30/09/2023	01/01/2023
Khoản vay ngắn hạn của Công ty CP SCI E&C				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	VND	Tài sản đảm bảo	222.406.231.625	304.816.665.526
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Bắc Từ Liêm	VND	Tài sản đảm bảo	-	14.310.939.433
Vay ngắn hạn cá nhân	VND	Tin chấp	7.000.000.000	2.000.000.000
Khoản vay dài hạn đến hạn trả và nợ thuê tài chính ngắn hạn của Công ty CP SCI E&C				
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMI TRUST - CN Hà Nội	VND	Tài sản đảm bảo	4.360.971.875	9.915.737.500
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Tài sản đảm bảo	11.306.254.458	19.931.386.203
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Tài sản đảm bảo	2.468.091.528	2.468.091.528
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	VND	Tài sản đảm bảo	5.160.000.000	15.854.103.136
Khoản vay dài hạn đến hạn trả của Công ty CP SCI Nghệ An				
Ngân hàng KEB - Chi nhánh HCM	VND	Tài sản đảm bảo	5.544.176.544	5.544.176.544
Ngân hàng KEB - Chi nhánh HN	VND	Tài sản đảm bảo	44.444.444.448	44.444.444.448
Khoản vay dài hạn đến hạn trả của Công ty cổ phần Tư vấn SCI				
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	VND	Tài sản đảm bảo	151.200.000	151.200.000
Khoản vay dài hạn đến hạn trả của Công ty cổ phần SCI Lai Châu				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	VND	Tài sản đảm bảo	57.000.000.000	27.000.000.000

359.841.370.478**446.436.744.318**

CÔNG TY CỔ PHẦN SCI

Tầng 3, tháp C, tòa nhà Golden Palace, đường Mễ Trì, phường Mễ Trì

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

MÃ SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:**

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Hình thức đảm bảo	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
Khoản vay dài hạn của Công ty CP Tư vấn SCI				
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đông Anh	VND	Tài sản đảm bảo	262.600.000	376.000.000
Khoản vay dài hạn của Công ty CP SCI E&C				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	VND	Tài sản đảm bảo	8.738.226.426	20.626.734.826
Nợ thuê tài chính ngắn hạn của Công ty CP SCI E&C				
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV-SUMI TRUST - CN Hà Nội	VND	Tài sản đảm bảo	4.360.971.875	11.837.990.625
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Tài sản đảm bảo	14.296.792.360	27.959.015.648
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Tài sản đảm bảo	4.261.081.360	6.112.150.006
Khoản vay dài hạn của Công ty CP SCI Lai Châu				
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Hà Đông	VND	Tài sản đảm bảo	840.431.904.379	663.580.700.999
Khoản vay dài hạn của Công ty CP SCI Nghệ An				
Ngân hàng KEB - Chi nhánh HCM	VND	Tài sản đảm bảo	42.967.368.172	47.125.500.580
Ngân hàng KEB - Chi nhánh HN	VND	Tài sản đảm bảo	344.444.444.440	377.777.777.776
			1.259.763.389.012	1.155.395.870.460
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng			130.435.138.853	125.309.139.359
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng			1.129.328.250.159	1.030.086.731.101

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃU SỐ B 09-DN

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

23 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
a) Dự phòng phải trả ngắn hạn		
Quý tiền lương dự phòng	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
b) Dự phòng phải trả dài hạn		
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	111.421.471.580	198.408.855.668
	<u>111.421.471.580</u>	<u>198.408.855.668</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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN

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

24 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Năm 2022													
Tại ngày 01/01/2022	524.267.230.000	(1.440.966.769)	18.445.250.000	11.429.942.906	322.448.974.725	154.611.785.958	1.029.762.216.820						
Tăng vốn trong kỳ trước	330.272.770.000	(550.000)	-	-	(41.933.700.000)	-	288.338.520.000						
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	48.772.362.448	15.608.481.395	64.380.843.843						
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(2.900.403.978)	(2.786.676.236)	(5.687.080.214)						
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	34.993.308	-	-	42.911.876.341	14.540.740.967	57.487.610.616						
Tăng, Giảm khác	-	-	-	-	7.555.266.862	(4.371.776.705)	3.183.490.157						
Tại ngày 31/12/2022	854.540.000.000	(1.406.523.461)	18.445.250.000	11.429.942.906	376.854.376.398	177.602.555.379	1.437.465.601.222						
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023													
Tại ngày 01/01/2023	854.540.000.000	(1.406.523.461)	18.445.250.000	11.429.942.906	376.854.376.398	177.602.555.379	1.437.465.601.222						
Tăng vốn trong kỳ	85.433.690.000	-	-	-	(85.433.690.000)	-	-						
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	82.297.077.307	9.523.945.005	91.821.022.312						
Trích lập các quỹ các Công ty con	-	-	-	-	(613.522.895)	(589.463.173)	(1.202.986.068)						
Tăng giảm khác	-	-	-	-	1.008.576.720	(409.397.170)	599.179.550						
Tại ngày 30/09/2023	939.973.690.000	(1.406.523.461)	18.445.250.000	11.429.942.906	374.112.817.530	186.127.640.041	1.528.682.817.016						

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/09/2023	Tỷ lệ	01/01/2023
	(%)	VND	(%)	VND
Ông Nguyễn Công Hùng	20,35%	191.248.150.000	20,35%	173.861.960.000
Vốn góp của các cổ đông khác	79,65%	748.725.540.000	79,65%	680.678.040.000
	100%	939.973.690.000	100%	854.540.000.000

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

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023		Năm 2022
	VND	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	939.973.690.000	854.540.000.000	854.540.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	854.540.000.000	524.267.230.000	524.267.230.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	85.433.690.000	330.272.770.000	330.272.770.000
- Vốn góp cuối kỳ	939.973.690.000	854.540.000.000	854.540.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	93.997.369	85.454.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	93.997.369	85.454.000
- Cổ phiếu phổ thông	93.997.369	85.454.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	93.997.369	85.454.000
- Cổ phiếu phổ thông	93.997.369	85.454.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	11.429.942.906	11.429.942.906
	11.429.942.906	11.429.942.906

25 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Ngoại tệ các loại**

	30/09/2023	01/01/2023
Đồng đô la Mỹ (USD)	18.555,68	2.225.111,55
Đồng Euro (EUR)	3.842,00	-
Kip Lào	11.843.193.181,00	2.515.601.532,00

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

26 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	194.928.816.217	140.797.323.532
Doanh thu hợp đồng xây dựng	578.268.842.425	1.224.016.347.733
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	578.268.842.425	1.224.016.347.733
	773.197.658.642	1.364.813.671.265

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã cung cấp	91.692.375.131	67.788.045.377
Giá vốn hợp đồng xây dựng	525.132.756.578	1.151.433.693.068
	616.825.131.709	1.219.221.738.445

28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.019.355.980	2.645.960.045
Lãi bán các khoản đầu tư	33.215.273.528	85.411.534
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.000.000.000	4.500
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	11.463.126.038	22.484.040.102
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	14.219.647.994	5.060.592.202
	64.917.403.540	30.276.008.383

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	84.795.546.675	54.025.484.256
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	5.568.540.190
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	18.267.283.830	12.728.491.763
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.107.895.339	3.875.707.721
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	15.987.381.501	(772.200.023)
Chi phí tài chính khác	253.646.052	54.133.654
	120.411.753.397	75.480.157.561

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN**

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

30 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	6.284.923.587	4.713.585.229
Chi phí nhân công	27.354.023.313	23.415.571.615
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.686.353.161	1.907.947.042
Thuế, phí, lệ phí	6.158.318.917	5.976.314.604
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	26.963.526.161	24.968.464.994
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.936.324.761	6.773.145.324
Chi phí khác bằng tiền	7.854.098.334	6.433.444.623
	85.237.568.234	74.188.473.431

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	14.555.399.146	22.774.939.463
	14.555.399.146	22.774.939.463

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

	30/09/2023	01/01/2023
	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	2.427.259.181	10.631.541.501
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.427.259.181	10.631.541.501

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2023	01/01/2023
	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	12.723.120.072	13.223.846.112
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	12.723.120.072	13.223.846.112

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN**

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

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	2.239.217.448	(16.533.184.657)
	2.239.217.448	(16.533.184.657)

33 . 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 phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	82.297.077.307	30.545.935.547
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	82.297.077.307	30.545.935.547
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	89.003.267	56.312.285
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	925	542

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	224.132.875.472	-	210.708.880.743	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	684.207.950.991	(112.278.311.416)	772.201.449.849	(85.314.785.255)
Đầu tư ngắn hạn	100.973.732.233	(16.898.425.277)	24.486.119.125	(911.043.775)
Đầu tư dài hạn	112.878.255.772	-	113.786.023.279	-
	1.122.192.814.468	(129.176.736.693)	1.121.182.472.996	(86.225.829.030)
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			1.489.169.620.637	1.476.523.475.419
Phải trả người bán, phải trả khác			318.425.890.009	317.150.144.950
Chi phí phải trả			19.721.753.129	18.646.662.460
			1.827.317.263.775	1.812.320.282.829

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 năm do Thông tư 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. Hội đồng quản trị và Ban Tổng 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 năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

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).

	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1 - 5 năm</u> VND	<u>Trên 5 năm</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Tại ngày 30/09/2023				
Tiền và các khoản	224.132.875.472	-	-	224.132.875.472
Phải thu khách hàng, phải thu khác	562.733.389.575	5.196.250.000	-	567.929.639.575
Các khoản cho vay	4.000.000.000	-	-	4.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn	84.075.306.956	-	-	84.075.306.956
Đầu tư dài hạn	-	112.878.255.772	-	112.878.255.772
	<u>874.941.572.003</u>	<u>118.074.505.772</u>	<u>-</u>	<u>993.016.077.775</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SCITầng 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Tại ngày 01/01/2023**

Tiền và các khoản	210.708.880.743	-	-	210.708.880.743
Phải thu khách hàng, phải thu khác	680.974.810.270	5.911.854.324	-	686.886.664.594
Các khoản cho vay	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	23.575.075.350	-	-	23.575.075.350
Đầu tư dài hạn	-	113.786.023.279	-	113.786.023.279
	915.258.766.363	119.697.877.603	-	1.034.956.643.966

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:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2023				
Vay và nợ	359.841.370.478	1.129.328.250.159	-	1.489.169.620.637
Phải trả người bán, phải trả khác	318.369.075.009	56.815.000	-	318.425.890.009
Chi phí phải trả	19.721.753.129	-	-	19.721.753.129
	697.932.198.616	1.129.385.065.159	-	1.827.317.263.775
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	446.436.744.318	1.030.086.731.101	-	1.476.523.475.419
Phải trả người bán, phải trả khác	317.093.329.950	56.815.000	-	317.150.144.950
Chi phí phải trả	18.646.662.460	-	-	18.646.662.460
	782.176.736.728	1.030.143.546.101	-	1.812.320.282.829

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.

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.373.314.017	1.996.846.654
Ông Nguyễn Công Hùng	360.000.000	360.000.000
Ông Nguyễn Chính Đại	-	32.000.000
Ông Đoàn Thế Anh	72.000.000	72.000.000
Ông Nguyễn Văn Phúc	750.734.931	628.631.780
Ông Phạm Văn Nghĩa	347.170.362	353.048.958
Ông Nguyễn Văn Độ	344.704.362	194.582.958
Ông Vũ An Minh	322.704.362	244.582.958
Ông Nguyễn Việt Anh	40.000.000	72.000.000
Ông Ngô Vũ An	72.000.000	40.000.000
Ông Kim Mạnh Hà	32.000.000	
Ông Hoàng Trọng Minh	32.000.000	

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng và thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC. Số liệu so sánh 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 hợp nhất cho kì kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022 do Công ty lập.

Lê Thị Nhung
Người lập

Phan Dương Mạnh
Kế toán trưởng

Nguyễn Công Hùng
Chủ tịch HĐQT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

**CÔNG TY CỔ PHẦN SCI**

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

Số: 114 /2023/CBTT-SCI-TCKTHà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2023

Giải trình nguyên nhân LNST tại BCKQKD trên
 BCTC Quý III/2023 thay đổi từ 10% trở lên so với
 cùng kỳ

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

Tên đơn vị: **CÔNG TY CỔ PHẦN SCI.**
Trụ sở chính: Tầng 3 tháp C, tòa Golden Palace, đường Mỹ Trì, phường Mỹ Trì,
 quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.
Điện thoại: (84.4) 3 768 4495 Fax: (84.4) 3 768 4490.
Tên CK: Cổ phiếu Công ty Cổ phần SCI. Mã CK: **S99.**

1. Các chỉ tiêu phản ánh kết quả SXKD Quý III/2023 so với cùng kỳ như sau:

Đơn vị: triệu đồng

Chỉ tiêu	Quý III/2023	Quý III/2022	Chênh lệch	
			+/-	%
Báo cáo tài chính riêng				
Doanh thu hoạt động tài chính	38.334	3.728	34.606	928%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-6.454	1.021	-7.475	-732%
Lợi nhuận sau thuế	28.519	9.458	19.061	202%
Báo cáo tài chính hợp nhất				
Doanh thu hoạt động tài chính	41.318	8.220	33.098	403%
Thu nhập khác	85.505	1.930	83.575	4.330%
Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	48.556	-11.830	60.386	

**2. Giải trình biến động kết quả SXKD Quý III/2023 so với cùng kỳ:**

- Tại Báo cáo tài chính riêng: Lợi nhuận sau thuế Quý III/2023 tăng so với Quý III/2022 là 19.061 triệu đồng, tương đương 202%, chủ yếu do các nguyên nhân sau:

+ Do trong Quý III/2023: Công ty có thực hiện hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi liên quan đến Ban điều hành Dự án Thủy điện Sơn La, số tiền là 9.800 triệu đồng.

+ Trong Quý III/2023, Doanh thu hoạt động tài chính có sự tăng trưởng so với cùng kỳ là 34.606 triệu đồng, tương đương 928% chủ yếu đến từ lãi bán các khoản đầu tư tài chính.

- Tại Báo cáo tài chính hợp nhất: Trong Quý III/2023, Lợi nhuận sau thuế hợp nhất tăng so với cùng kỳ là 60.386 triệu đồng, chủ yếu do các nguyên nhân sau:

+ Do trong Quý III/2023: Doanh thu hoạt động tài chính tăng trưởng so với cùng kỳ là 33.098 triệu đồng, tương đương 403% chủ yếu đến từ lãi bán các khoản đầu tư tài chính.

+) Đồng thời trong Quý III/2023: Công ty con là Công ty CP SCI E&C có thực hiện hoàn nhập các khoản dự phòng bảo hành liên quan đến các dự án điện gió, dẫn đến Thu nhập khác tăng so với cùng kỳ là 83.575 triệu đồng, tương đương với 4.330%.

Trên đây là giải trình nguyên nhân của Công ty Cổ phần SCI. Rất mong được sự hỗ trợ kịp thời từ Quý Ủy ban và Sở.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như k/gửi.
- Lưu P.TCKT.

Đính kèm: Không.

