

TỔNG CÔNG TY IDICO  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 20 /CT-VPTH

Bình Phước, ngày 18 tháng 01 năm 2021

V/v Công bố thông tin  
Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty: Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO

Mã chứng khoán: ISH

Trụ sở chính: xã Long Bình - huyện Phú Riềng - tỉnh Bình Phước

Điện thoại: 0271. 3731400 - 0271. 3731170

Fax: 0271. 3731092

Người công bố thông tin: Ông Nguyễn Thanh Hoài

Địa chỉ: Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO

Điện thoại: 0271.3731400

Fax: 0271.3731092

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  bất thường  định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18/01/2021 tại đường dẫn [www.idico-shp.com.vn](http://www.idico-shp.com.vn).

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

Nơi nhận: ✓  
- Như trên;  
- Lưu VPTH.

Người thực hiện công bố thông tin  
Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài



TỔNG CÔNG TY IDICO  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 4 Năm 2020**

Bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

**Tháng 01 năm 2021**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 01 năm 2020 đến 31 tháng 12 năm 2020**



**MỤC LỤC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Từ ngày 01/01/2020 đến 31/12/2020

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban giám đốc	1
Bảng Cân đối kế toán	2-3
Báo cáo Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	4-5
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	6-6
Thuyết minh Báo cáo tài chính	7-32



**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO trình bày báo cáo này cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 tới ngày 31 tháng 12 năm 2020.

**CÔNG TY**

Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO (IDICO-SHP) được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước - đơn vị thành viên hạch toán độc lập của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam nay là Tổng Công ty IDICO - CTCP (IDICO).

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng quản trị Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 và tại ngày lập Báo cáo gồm:

<b>Hội đồng Quản trị</b>	Ông Đặng Chính Trung	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Ủy viên
	Ông Hoàng Văn Hiến	Ủy viên
	Ông Quách Vĩnh Bình	Ủy viên
	Ông Nguyễn Quang Quyền	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 và tại ngày lập Báo cáo này gồm:

<b>Ban điều hành</b>	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Giám đốc
	Ông Bùi Hải Nam	Phó Giám đốc

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN**

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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 hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 tới ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách 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 tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.



**Nguyễn Thanh Hoài**  
Giám đốc

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>48.808.339.801</b>	<b>43.765.775.911</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>9.000.157.952</b>	<b>4.527.800.769</b>
1. Tiền	111		1.000.157.952	4.527.800.769
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.000.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5.2</b>	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>33.076.466.543</b>	<b>33.162.075.758</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	32.968.039.528	32.767.857.075
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		48.400.000	307.922.109
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	60.027.015	86.296.574
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6.731.715.306</b>	<b>6.075.899.384</b>
1. Hàng tồn kho	141	5.5	6.731.715.306	6.075.899.384
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>5.6</b>	-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>691.706.100.103</b>	<b>733.809.250.524</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.7	2.400.000	2.400.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>689.633.265.988</b>	<b>727.284.025.364</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	500.921.267.370	533.251.876.450
<i>Nguyên giá</i>	222		1.085.052.508.873	1.085.045.554.509
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(584.131.241.503)	(551.793.678.059)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	188.711.998.618	194.032.148.914
<i>Nguyên giá</i>	228		216.634.774.678	216.634.774.678
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(27.922.776.060)	(22.602.625.764)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>855.909.091</b>	<b>450.200.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	5.10		-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	855.909.091	450.200.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.214.525.024</b>	<b>6.072.625.160</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	1.214.525.024	6.072.625.160
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>740.514.439.904</b>	<b>777.575.026.435</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>189.969.750.870</b>	<b>193.662.993.308</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>184.577.750.870</b>	<b>125.270.993.308</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		103.312.353	452.889.514
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25.877.876	52.703.200
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	7.505.148.787	15.547.468.729
4. Phải trả người lao động	314		5.125.022.373	1.597.815.554
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	77.451.920.137	4.239.874.271
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	92.662.775.044	100.622.262.417
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>			<i>29.662.775.044</i>	<i>32.622.262.417</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>			<i>63.000.000.000</i>	<i>68.000.000.000</i>
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.16	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.17	1.703.694.300	2.757.979.623
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.392.000.000</b>	<b>68.392.000.000</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18	5.392.000.000	68.392.000.000
9. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>550.544.689.034</b>	<b>583.912.033.127</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.19</b>	<b>550.544.689.034</b>	<b>583.912.033.127</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		450.000.000.000	450.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		450.000.000.000	450.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.350.956.364	2.350.956.364
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	5.17	42.085.541.100	42.085.541.100
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		56.108.191.570	89.475.535.663
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.075.535.663	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		52.032.655.907	89.475.535.663
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>740.514.439.904</b>	<b>777.575.026.435</b>

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Mai

Vũ Thị Thúy

Nguyễn Thanh Hoài

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2020 đến ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	5.20	50.554.446.483	72.497.702.860	179.551.982.579	238.229.142.214
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		50.554.446.483	72.497.702.860	179.551.982.579	238.229.142.214
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	28.330.918.115	30.227.542.001	94.120.998.803	97.549.140.680
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		22.223.528.368	42.270.160.859	85.430.983.776	140.680.001.534
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	11.285.008	5.052.269	138.352.794	29.220.143
7. Chi phí tài chính	22	5.22	2.025.581.338	4.049.934.763	12.415.499.047	19.397.011.842
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.025.581.338	4.049.934.763	12.415.499.047	19.397.011.842
8. Chi phí bán hàng	24			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	4.752.220.828	3.256.754.788	12.618.832.748	12.753.685.567
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.457.011.210	34.968.523.577	60.535.004.775	108.558.524.268
11. Thu nhập khác	31		709	1.395	21.806.413	1.403.409.160
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		709	1.395	21.806.413	1.403.409.160
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.457.011.919	34.968.524.972	60.556.811.188	109.961.933.428
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		(587.573.029)	7.041.398.615	8.524.155.281	20.486.397.765
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	7.3	16.044.584.948	27.927.126.357	52.032.655.907	89.475.535.663
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.24	356,5	596,2	1.156,3	1.890,6

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021  
Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	5.20	179.551.982.579	238.229.142.214
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.20	179.551.982.579	238.229.142.214
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	94.120.998.803	97.549.140.680
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		85.430.983.776	140.680.001.534
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	138.352.794	29.220.143
7. Chi phí tài chính	22	5.22	12.415.499.047	19.397.011.842
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.415.499.047	19.397.011.842
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	12.618.832.748	12.753.685.567
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		60.535.004.775	108.558.524.268
11. Thu nhập khác	31		21.806.413	1.403.409.160
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		21.806.413	1.403.409.160
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		60.556.811.188	109.961.933.428
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		8.524.155.281	20.486.397.765
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		52.032.655.907	89.475.535.663
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.24	1.156,3	1.890,6

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021  
Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Trần Thị Mai

Vũ Thị Thúy

Nguyễn Thanh Hoài

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	60.556.811.188	109.961.933.428
2. Điều chỉnh chi các khoản		-	
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	2	37.490.633.432	37.938.232.015
- Các khoản dự phòng	3	-	1.754.356.380
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(138.352.794)	(29.220.143)
- Chi phí lãi vay	6	12.415.499.047	19.397.011.842
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>110.324.590.873</b>	<b>169.022.313.522</b>
- Tăng/giảm các khoản phải thu	9	85.609.215	13.994.105.771
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10	(4.844.810.551)	(4.849.571.319)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	6.680.357.477	(4.105.961.156)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	4.858.100.136	5.488.646.188
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(13.384.109.464)	(20.212.662.537)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(16.342.397.765)	(17.431.323.532)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5.253.841.379)	(3.642.269.624)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>82.123.498.542</b>	<b>138.263.277.313</b>
<b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(40.318.000)	(1.448.994.039)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	300.000	
3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	138.352.794	29.220.143
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>98.334.794</b>	<b>(1.419.773.896)</b>
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1 Tiền thu từ đi vay	33	55.777.924.584	59.529.406.913
2 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(126.737.411.957)	(134.740.457.631)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.789.988.780)	(58.888.495.990)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(77.749.476.153)</b>	<b>(134.099.546.708)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>4.472.357.183</b>	<b>2.743.956.709</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>4.527.800.769</b>	<b>1.783.844.060</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>9.000.157.952</b>	<b>4.527.800.769</b>

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

1 - Đặc điểm hoạt động của Công ty

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO được thành lập trên cơ sở Quyết định số 29/QĐ-BXD ngày 09/01/2008 của Bộ Xây dựng về việc điều chỉnh phương án cổ phần hóa và chuyển bộ phận doanh nghiệp Nhà máy thủy điện Srok Phu Miêng IDICO thuộc Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và khu công nghiệp Việt Nam thành Công ty cổ phần;

Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 44.03.000113 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp lần đầu ngày 12/02/2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và mã số thuế số 3800407449 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bình Phước cấp sửa đổi bổ sung ngày 21/02/2019.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2020 là: 450.000.000.000 đồng, trong đó:

<u>Cổ đông</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Tổng Công ty IDICO (IDICO)	22.950.000	229.500.000.000	51,00 %
Công ty TNHH Năng lượng R.E.E	15.433.893	154.338.930.000	34,30 %
Vốn của cổ đông khác	6.616.107	66.161.070.000	14,70 %
<b>Cộng</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>100 %</b>

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:

- + Sản xuất, kinh doanh điện năng;
- + Sản xuất, kinh doanh nước sạch;

1.3. Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3800407449 cấp sửa đổi lần thứ 6 ngày 21/02/2019.

- + Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- + Xây dựng nhà các loại;
- + Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- + Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Thi công lắp đặt máy móc, thiết bị, kết cấu kim loại;
- + Trồng trọt chăn nuôi hỗn hợp; Trồng cây nông nghiệp;
- + Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- + Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn giám sát xây dựng và lắp đặt các công trình điện, nhà máy điện; Tư vấn, thí nghiệm các công trình điện, đường dây và trạm biến áp ;
- + Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- + Giáo dục nghề nghiệp;
- + Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Chi tiết: Mua bán, nhập khẩu vật tư, thiết bị và vật liệu xây dựng;
- + Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư, xây dựng, kinh doanh các dự án cấp nước; Đầu tư, xây dựng khu đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư và hạ tầng kỹ thuật đô thị, thủy lợi, đường dây và trạm biến thế điện; Đầu tư, xây dựng, kinh doanh các dự án cấp điện.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: từ ngày 01/01 đến ngày 31/12

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**1.5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

- Năm 2020 tình hình thời tiết không thuận lợi cho hoạt động SXKD điện năng của Công ty, lưu lượng nước về hồ thủy điện Srok Phu Miêng thấp nhất so với chuỗi các năm 2015-2019, do đó sản lượng điện và doanh thu điện thấp hơn so với kế hoạch đề ra và so với cùng kỳ năm 2019. Doanh thu của IDICO-SHP phần lớn thu về từ hoạt động SXKD điện (*doanh thu điện năng chiếm tỷ trọng 95%/tổng doanh thu của IDICO-SHP*), nên ảnh hưởng của tình hình thời tiết đối với hoạt động sản xuất điện năng cũng là ảnh hưởng rất lớn đối với hoạt động SXKD chung của đơn vị.

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng năm 2020: Sản lượng điện là 164 triệu kWh (*đạt 73% kế hoạch năm và giảm 18% so với cùng kỳ năm 2019*), doanh thu là 169.908 triệu đồng (*đạt 72% kế hoạch năm và giảm 26% so với cùng kỳ năm 2019*), lợi nhuận trước thuế là 57.626 triệu đồng (*đạt 54% kế hoạch năm và giảm 46% so với cùng kỳ năm 2019*).

**1.6. Cấu trúc doanh nghiệp:**

- Danh sách công ty con;
- Danh sách công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

1.7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: *thông tin trên Báo cáo tài chính năm 2020 được so sánh với năm 2019.*

**2 - Cơ sở lập Báo cáo tài chính, kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

2.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

2.2. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 1/1, kết thúc vào ngày 31/12.

2.3. Đơn vị tiền tệ kế toán: Đồng Việt Nam - là đơn vị tiền tệ được sử dụng chính thức trong việc ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

**3 - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Thực hiện theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp do Bộ Tài chính ban hành.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam được ban hành và có hiệu lực, liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

**4 - Các chính sách kế toán áp dụng (theo chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam)**

4.1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam; Ảnh hưởng do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

4.2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

- Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

4.3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Tiền: Bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) được ghi nhận trên cơ sở thực tế thu-chi.

- Phản ánh bằng VNĐ, trường hợp có phát sinh ngoại tệ thì hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh, các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới ba tháng được phản ánh là các khoản tương đương tiền.

4.5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn: theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm.

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

4.6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

- Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

+ Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

+ Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

- Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá thực tế.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

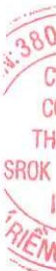
4.8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25/4/2013.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: theo nguyên giá và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao theo đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

- Thời gian trích khấu hao đối với thiết bị chính của nhà máy thủy điện (turbine, máy phát, cần trục, thiết bị cơ khí thủy công...) được Bộ Tài chính cho phép trích tối đa đến 25 năm tại văn bản số 468/BTC-TCDN ngày 11/01/2010.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

- Tài sản cố định hữu hình:

+ Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

+ Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

- Tài sản cố định vô hình:

+ Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ... Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

+ Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất theo Quyết định số 1346/QĐ- BXD ngày 31 tháng 10 năm 2007 của Bộ Xây dựng về giá trị bộ phận doanh nghiệp thực hiện cổ phần hóa Nhà máy thủy điện Srok Phu Miêng IDICO thuộc Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam.

- Khấu hao bất động sản đầu tư: không phát sinh trong năm 2020.

4.9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

4.10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

4.11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Chi phí trả trước phản ánh 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 và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

- Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

- Chi phí trả trước dài hạn gồm: Chi phí sửa chữa, thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng turbine Tổ máy H1.

- Phương pháp và thời gian phân bổ chi phí trả trước dài hạn:

+ Chi phí sửa chữa, thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng turbine Tổ máy H1: phân bổ đều trong 3 năm.

4.12. 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.

4.13. Nguyên tắc ghi nhận Nợ phải trả

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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.

- Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

+ Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).

+ Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.14. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

- Bao gồm các khoản tiền vay không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

- Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

- Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

4.15. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

- Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến đầu tư, mua sắm tài sản: vốn hóa vào chi phí đầu tư và được vốn hóa vào giá trị tài sản hình thành sau đầu tư.

- Chi phí đi vay trong giai đoạn kinh doanh: hạch toán trực tiếp vào chi phí tài chính trong kỳ.

4.16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

+ Phản ánh khoản dự phòng cho các khoản dự kiến phải trả không quá 12 tháng hoặc trong chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo (dự phòng phải trả ngắn hạn), phản ánh khoản dự phòng cho các khoản dự kiến phải trả sau 12 tháng hoặc sau chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo (dự phòng phải trả dài hạn), như dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây dựng, dự phòng tái cơ cấu, các khoản chi phí trích trước để sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường trích trước... Các khoản dự phòng phải trả thường được ước tính, chưa chắc chắn về thời gian phải trả, giá trị phải trả và doanh nghiệp chưa nhận được hàng hóa, dịch vụ từ nhà cung cấp.

4.18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

4.19. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

4.20. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

4074  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN  
SROK PHU MIỀNG  
IDICO  
T. BÌNH

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
  - + Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- + Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này.

- + Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được hạch toán vào kết quả kinh doanh.

- + Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế TNDN và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

- + Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

#### 4.21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:

- + Doanh thu bán điện được xác định trên cơ sở Hợp đồng mua bán điện số 06/2012/HĐ-NMD-SROK PHU MIỀNG ngày 12/6/2012 và phụ lục Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01 và 02 ngày 28/8/2014; Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 04 ngày 21/01/2019; Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 05 ngày 07/8/2019 và Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 07 ngày 22/8/2019 giữa IDICO-SHP và EPTC tại thời điểm chốt chỉ số công tơ (24h00 ngày cuối tháng) được thực hiện ký số giữa IDICO - SHP và Công ty Mua bán điện (EPTC) (đơn vị được EVN ủy quyền) trên Website: [www.thitruongdien.evn.vn](http://www.thitruongdien.evn.vn). Từ tháng 12/2013, IDICO-SHP chính thức tham gia thị trường phát điện cạnh tranh. Theo quy định tại Quyết định số 122/QĐ-ĐTĐL ngày 27/12/2019 của Cục Điều tiết điện lực về việc phê duyệt Kế hoạch vận hành Thị trường bán buôn cạnh tranh năm 2020, doanh thu bán điện của IDICO-SHP bao gồm 90% doanh thu theo Hợp đồng mua bán điện và 10% doanh thu theo Thị trường điện.

- + Doanh thu bán nước sạch được xác định trên cơ sở Hợp đồng mua bán nước sạch số 01/2019/IDICO.SHP-NMBP ngày 01/10/2019 và Phụ lục Hợp đồng Mua bán nước sạch số 01/2019/IDICO.SHP-NMBP/PL01 ngày 29/12/2020 giữa CN Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên 1 - Nhà máy xi măng Bình Phước và IDICO-SHP tại điểm chốt chỉ số công tơ giữa IDICO-SHP và CN Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên 1 - Nhà máy xi măng Bình Phước; Hợp đồng mua bán nước sạch số 03-3/2016/HĐMB/IDICO-SHP/UBND TL ngày 23/3/2016 và Phụ lục số 03-3/2016/HĐMB/IDICO-SHP/UBND TL/PL01 ngày 01/5/2019 giữa Ủy ban nhân dân xã Thanh Lương và IDICO-SHP; Hợp đồng mua bán nước sạch số 396/2017/HĐMBNS ngày 28/3/2017 và Phụ lục số

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

396/2017/HĐMBNS/PL01 ngày 01/5/2019 giữa Bộ Chỉ huy quân sự tỉnh Bình Phước và IDICO-SHP; Hợp đồng mua bán nước sạch số 03-6/2020/HĐMB/IDICO-SHP/XNCTĐT ngày 30/6/2020 giữa IDICO-SHP và Xí nghiệp Công trình đô thị Thị xã Bình Long.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu tài chính:
  - + Lãi tiền gửi ngân hàng: được xác định theo hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn hoặc trên cơ sở số dư tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng đối với tiền gửi không kỳ hạn.
  - Doanh thu hoạt động xây dựng: được xác định trên cơ sở hợp đồng đã ký và nghiệm thu khối lượng, giá trị hoàn thành.
  - Doanh thu khác.

4.22. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

4.23. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

- Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.
- Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

4.24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

- Chi phí tài chính phát sinh trong kỳ gồm chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.
  - + Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế. Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán được ghi nhận theo thực tế phát sinh.
  - + Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

4.25. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.26. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

4.27. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

a/ Ước tính kế toán:



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

- Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**b/ Công cụ tài chính:**

- Ghi nhận ban đầu:

+ 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.

+ Công cụ tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

+ Công nợ tài chính Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

+ Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh..

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu:

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

**c/ Lãi trên cổ phiếu:**

- Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

**d/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu:**

- Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

**đ/ Các bên liên quan:**

- Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

- Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại BIDV Đồng Nai, BIDV Bình Phước, VDB Bình Phước, Vietinbank Bình Phước, VPBank Tp HCM.

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	119.898.000	46.636.000
Tiền gửi Ngân hàng	880.259.952	4.481.164.769
Các khoản tương đương tiền	8.000.000.000	-
<b>Tổng</b>	<b>9.000.157.952</b>	<b>4.527.800.769</b>

**5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Đầu tư ngắn hạn khác bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm tại các Ngân hàng.

**5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty mua bán điện	31.897.503.333	32.082.928.129
CN Công ty CP xi măng Hà tiên 1 - Nhà máy xi măng Bình	1.013.744.405	653.501.142
Phải thu khách hàng khác	56.791.790	31.427.804
<b>Tổng cộng</b>	<b>32.968.039.528</b>	<b>32.767.857.075</b>

**5.4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	3.150.158	1.796.574
Phải thu Ngân hàng Vietinbank Bình Phước	376.857	-
Tạm ứng	56.500.000	84.500.000
<b>Tổng</b>	<b>60.027.015</b>	<b>86.296.574</b>

**5.5 Hàng tồn kho**

	31/12/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu (*)	6.720.558.033	-	6.053.845.674	-
Công cụ, dụng cụ	11.157.273	-	22.053.710	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>6.731.715.306</b>	<b>-</b>	<b>6.075.899.384</b>	<b>-</b>

(\*) Chủ yếu là vật tư, thiết bị dự phòng của Nhà máy Thủy điện.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.6 Tài sản ngắn hạn khác

Chi phí trả trước ngắn hạn:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí khai thác vườn cây cao su	-	-
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

5.7 Phải thu dài hạn khác

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.400.000	2.400.000
<b>Tổng</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>

5.8 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình quý 4 năm 2020:

Đơn vị: VND

Từ ngày 01/10/2020 đến 31/12/2020	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc	Tổng
<u>Nguyên giá</u>						
Tại ngày 01/10/2020	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	710.351.287	6.832.737.693	1.085.012.190.873
Tăng trong kỳ	-	-	-	40.318.000	-	40.318.000
Mua trong kỳ				40.318.000		40.318.000
Đầu tư xây dựng						-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<u>Thanh lý tài sản</u>						
Tại ngày 31/12/2020	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	750.669.287	6.832.737.693	1.085.052.508.873
<u>Hao mòn lũy kế</u>						
Tại ngày 01/10/2020	221.934.342.005	348.083.257.240	4.576.047.310	405.644.984	1.013.080.330	576.012.371.869
Tăng trong kỳ	4.194.339.279	3.729.495.672	46.228.161	30.058.320	118.748.202	8.118.869.634
Do trích khấu hao	4.194.339.279	3.729.495.672	46.228.161	30.058.320	118.748.202	8.118.869.634
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<u>Thanh lý tài sản</u>						
Tại ngày 31/12/2020	226.128.681.284	351.812.752.912	4.622.275.471	435.703.304	1.131.828.532	584.131.241.503
<u>Giá trị còn lại</u>						
Tại ngày 01/10/2020	380.574.504.983	122.086.886.294	214.064.061	304.706.303	5.819.657.363	508.999.819.004
Tại ngày 31/12/2020	376.380.165.704	118.357.390.622	167.835.900	314.965.983	5.700.909.161	500.921.267.370

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Tài sản cố định hữu hình năm 2020:

*Đơn vị: VND*

Từ ngày 01/01/2020 đến 31/12/2020	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc	Tổng
<i>Nguyên giá</i>						
Tại ngày 01/01/2020	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	743.714.923	6.832.737.693	1.085.045.554.509
Tăng trong kỳ	-	-	-	40.318.000	-	40.318.000
Mua trong kỳ				40.318.000		40.318.000
Tăng khác						-
Đầu tư xây dựng	-	-	-			-
Giảm trong kỳ	-	-	-	33.363.636	-	33.363.636
Thanh lý tài sản				33.363.636		33.363.636
Tại ngày 31/12/2020	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	750.669.287	6.832.737.693	1.085.052.508.873
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/01/2020	209.337.539.631	336.891.103.577	4.437.362.827	352.088.098	775.583.926	551.793.678.059
Tăng trong kỳ	16.791.141.653	14.921.649.335	184.912.644	116.978.842	356.244.606	32.370.927.080
Do trích khấu hao	16.791.141.653	14.921.649.335	184.912.644	116.978.842	356.244.606	32.370.927.080
Giảm trong kỳ	-	-	-	33.363.636	-	33.363.636
Thanh lý tài sản	-	-	-	33.363.636	-	33.363.636
Tại ngày 31/12/2020	226.128.681.284	351.812.752.912	4.622.275.471	435.703.304	1.131.828.532	584.131.241.503
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/01/2020	393.171.307.357	133.279.039.957	352.748.544	391.626.825	6.057.153.767	533.251.876.450
Tại ngày 31/12/2020	376.380.165.704	118.357.390.622	167.835.900	314.965.983	5.700.909.161	500.921.267.370

- Công ty đã thế chấp TSCĐ hữu hình (gồm: Nhà cửa, vật kiến trúc; máy móc thiết bị) với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2020 là 451.462 triệu đồng để đảm bảo cho khoản vay Ngân hàng (Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2013/HĐTC ngày 14/8/2013 và Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2014/HĐTC ngày 06/01/2014 được ký vào ngày 30/12/2019).

- Công ty đã thế chấp TSCĐ hữu hình (gồm: Máy móc thiết bị) với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2020 là 11.439 triệu đồng để đảm bảo cho khoản vay Ngân hàng (Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2011/HĐ/11/0077 ngày 23/3/2011).

- Nguyên giá của TSCĐ (gồm: Nhà cửa, vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải truyền dẫn; thiết bị, dụng cụ quản lý) đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 106.964 triệu đồng.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý: không.

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn: không.

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.9 Tài sản cố định vô hình  
- Tài sản cố định vô hình quý 4 năm 2020:

Từ ngày 01/10/2020 đến 31/12/2020	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	<i>Đơn vị: VNĐ</i>
			Tổng
<b><i>Nguyên giá</i></b>			
Tại ngày 01/10/2020	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Đầu tư xây dựng</i>		-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>214.699.124.542</b>	<b>1.935.650.136</b>	<b>216.634.774.678</b>
<b><i>Hao mòn lũy kế</i></b>			
Tại ngày 01/10/2020	25.237.774.126	1.354.964.360	26.592.738.486
Tăng trong kỳ	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
<i>Do trích khấu hao</i>	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>26.543.616.460</b>	<b>1.379.159.600</b>	<b>27.922.776.060</b>
<b><i>Giá trị còn lại</i></b>			
Tại ngày 01/10/2020	189.461.350.416	580.685.776	190.042.036.192
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>188.155.508.082</b>	<b>556.490.536</b>	<b>188.711.998.618</b>

- Tài sản cố định vô hình năm 2020:

Từ ngày 01/01/2020 đến 31/12/2020	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	<i>Đơn vị: VNĐ</i>
			Tổng
<b><i>Nguyên giá</i></b>			
Tại ngày 01/01/2020	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Đầu tư xây dựng</i>		-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>214.699.124.542</b>	<b>1.935.650.136</b>	<b>216.634.774.678</b>
<b><i>Hao mòn lũy kế</i></b>			
Tại ngày 01/01/2020	21.320.247.124	1.282.378.640	22.602.625.764
Tăng trong kỳ	5.223.369.336	96.780.960	5.320.150.296
<i>Do trích khấu hao</i>	5.223.369.336	96.780.960	5.320.150.296
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>26.543.616.460</b>	<b>1.379.159.600</b>	<b>27.922.776.060</b>
<b><i>Giá trị còn lại</i></b>			
Tại ngày 01/01/2020	193.378.877.418	653.271.496	194.032.148.914
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>	<b>188.155.508.082</b>	<b>556.490.536</b>	<b>188.711.998.618</b>

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 31/12/2020 là 2.278.235.391 đồng (Quyền sử dụng đất khu đầu mối).

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: không.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình chờ thanh lý: không.
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn: không.
- Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình: không.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**- Quyền sử dụng đất tại ngày 31/12/2020:**

Tên	Diện tích (m2)	Địa chỉ	Giá trị (đồng)	Thời hạn sử dụng
Quyền sử dụng đất lòng hồ, đường dây	16.460.789	Các huyện: Bù Gia Mập, Phú Riềng, Hớn Quản, Lộc Ninh và Bù Đốp tỉnh Bình Phước	211.693.560.591	09/05/2057
Quyền sử dụng đất khu đầu mối	753.592	Xã Long Bình huyện Phú Riềng và xã Thanh An huyện Hớn Quản tỉnh Bình Phước	3.005.563.951	09/05/2057
<b>Tổng cộng</b>	<b>17.214.381</b>		<b>214.699.124.542</b>	

**5.10 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**5.11 Xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án Nhà máy điện mặt trời Srok Phu Miêng (Công suất 49MWp)	315.000.000	315.000.000
Dự án Nhà máy điện mặt trời Srok Phu Miêng (GD2 - Công suất 125MWp)	540.909.091	-
Sửa chữa, bảo dưỡng, vệ sinh và sơn lại cửa van xả tràn (bộ số 6)	-	135.200.000
<b>Tổng</b>	<b>855.909.091</b>	<b>450.200.000</b>

**5.12 Chi phí trả trước dài hạn**

Error! Not a valid link.

**Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí sửa chữa thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng Turbine Tổ máy H1	1.214.525.024	6.072.625.160
<b>Tổng</b>	<b>1.214.525.024</b>	<b>6.072.625.160</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.13 Thuế và các khoản phải thu/phải nộp nhà nước:

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	01/01/2020
<b>Các khoản phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng				-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	-			-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
<b>Các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1.538.469.947	16.167.541.467	15.977.309.528	1.348.238.008
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			-
Thuế xuất nhập khẩu	-			-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.888.155.281	8.524.155.281	16.342.397.765	9.706.397.765
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	58.451.409	58.451.409	-
Thuế thu nhập cá nhân	389.479.999	1.513.438.183	1.645.765.570	521.807.386
Thuế tài nguyên	937.093.560	15.358.185.314	15.238.141.014	817.049.260
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	2.751.950.000	3.093.752.690	3.495.779.000	3.153.976.310
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>7.505.148.787</b>	<b>44.718.524.344</b>	<b>52.760.844.286</b>	<b>15.547.468.729</b>

**- Thuế TNDN:**

+ Năm 2020 thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với hoạt động sản xuất điện và hoạt động sản xuất nước sạch là 20% và Công ty được giảm 30% thuế TNDN theo quy định tại Nghị quyết số 116/2020/QH14 ngày 19/6/2020 (áp dụng đối với trường hợp Doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng).

+ Hoạt động sản xuất điện: Được hưởng mức thuế suất ưu đãi 15% trong 12 năm từ năm 2007 đến năm 2018, được miễn thuế 3 năm kể từ năm 2007 và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm kể từ năm 2010 theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 7795 BKH/PTDN chứng nhận thay đổi lần thứ nhất ngày 24/12/2008.

+ Hoạt động sản xuất nước sạch: Được miễn thuế 3 năm từ năm 2010 và giảm 50% số thuế phải nộp cho 5 năm tiếp từ năm 2013 đến năm 2017 theo Giấy chứng nhận đầu tư số 44121000025 cấp lần đầu ngày 14/7/2008.

**- Thuế Tài nguyên**

+ Hoạt động sản xuất điện: áp dụng mức thuế suất 5% và giá tính thuế Tài nguyên từ ngày 20/3/2019 là 1.864,44 đ/kWh theo Quyết định số 648/QĐ-BCT ngày 20/3/2019 của Bộ Công thương.

+ Hoạt động sản xuất nước sạch: áp dụng mức thuế suất 1% và giá tính thuế tài nguyên nước thiên nhiên khai thác phục vụ các ngành sản xuất, dịch vụ là 4.000 đ/m<sup>3</sup> nước thực tế sử dụng theo quy định tại Quyết định số 62/2017/QĐ-UBND ngày 29/12/2017 của UBND tỉnh Bình Phước.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**5.14 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả IDICO	613.361.111	799.800.000
Phải trả ngân hàng VPBank HCM	-	782.171.528
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Việt Nam	1.650.318.228	2.030.811.084
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Bình Phước	10.345.244	8.646.872
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	567.884.334	546.292.287
Cổ tức	74.210.011.220	72.152.500
Phải trả ngắn hạn khác	400.000.000	-
<b>Tổng</b>	<b>77.451.920.137</b>	<b>4.239.874.271</b>

**5.15 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

*Đơn vị tính: VND*

Nội dung	31/12/2020		Số phát sinh trong kỳ		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>29.662.775.044</b>	<b>29.662.775.044</b>	<b>55.777.924.584</b>	<b>58.737.411.957</b>	<b>32.622.262.417</b>	<b>32.622.262.417</b>
BIDV Bình Phước	-	-	1.813.638.880	5.119.475.743	3.305.836.863	3.305.836.863
Vietinbank Bình Phước	29.662.775.044	29.662.775.044	53.964.285.704	53.617.936.214	29.316.425.554	29.316.425.554
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>63.000.000.000</b>	<b>63.000.000.000</b>	<b>63.000.000.000</b>	<b>68.000.000.000</b>	<b>68.000.000.000</b>	<b>68.000.000.000</b>
BIDV Đồng Nai	33.000.000.000	33.000.000.000	33.000.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000
Tổng Công ty IDICO	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	-	35.000.000.000	35.000.000.000	35.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>92.662.775.044</b>	<b>92.662.775.044</b>	<b>118.777.924.584</b>	<b>126.737.411.957</b>	<b>100.622.262.417</b>	<b>100.622.262.417</b>

Phân loại các khoản vay ngắn hạn	31/12/2020	01/01/2020
Số dư bằng VND	29.662.775.044	32.622.262.417
Số dư bằng USD	-	-
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	29.662.775.044	32.622.262.417
Vay theo lãi suất thả nổi	29.662.775.044	32.622.262.417

Nợ dài hạn đến hạn trả bao gồm các khoản nợ phải trả trong năm 2020 của các Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng BIDV Đồng Nai và phải trả Tổng công ty IDICO.

**5.16 Dự phòng phải trả ngắn hạn**

Error! Not a valid link.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.17 Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ Đầu tư phát triển	42.085.541.100	42.085.541.100
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	1.703.694.300	2.757.979.623
+ Trong đó: Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	465.222.395	665.666.339
<b>Tổng</b>	<b>43.789.235.400</b>	<b>44.843.520.723</b>

5.18 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

Nội dung	31/12/2020		Số phát sinh trong kỳ		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	68.392.000.000	68.392.000.000	-	68.000.000.000	136.392.000.000	136.392.000.000
<i>BIDV Đồng Nai</i>	<i>38.392.000.000</i>	<i>38.392.000.000</i>		<i>28.000.000.000</i>	<i>66.392.000.000</i>	<i>66.392.000.000</i>
<i>Tổng Công ty IDICO</i>	<i>30.000.000.000</i>	<i>30.000.000.000</i>		<i>5.000.000.000</i>	<i>35.000.000.000</i>	<i>35.000.000.000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>35.000.000.000</i>	<i>35.000.000.000</i>	<i>35.000.000.000</i>
<b>Tổng cộng</b>	<b>68.392.000.000</b>	<b>68.392.000.000</b>	<b>-</b>	<b>68.000.000.000</b>	<b>136.392.000.000</b>	<b>136.392.000.000</b>
Trong đó:						
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	63.000.000.000	63.000.000.000	63.000.000.000	68.000.000.000	68.000.000.000	68.000.000.000
- Số phải trả sau 12 tháng	5.392.000.000	5.392.000.000		63.000.000.000	68.392.000.000	68.392.000.000
<b>Phân loại các khoản vay dài hạn</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>				
Số dư vay bằng VND	68.392.000.000	136.392.000.000				
Số dư vay bằng USD						
Tín chấp	-	-				
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	68.392.000.000	136.392.000.000				
Vay theo lãi suất thả nổi	68.392.000.000	136.392.000.000				
<b>Các khoản vay dài hạn được trả theo lịch biểu</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>01/01/2020</b>				
Trong vòng 1 năm	63.000.000.000	68.000.000.000				
Trong năm thứ hai	5.392.000.000	63.000.000.000				
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	-	5.392.000.000				
Sau năm năm	-	-				

- Hợp đồng tín dụng dài hạn số: **01/2004/HĐTD ngày 01/06/2004** ký giữa IDICO và các Ngân hàng đồng tài trợ (BIDV Đồng Nai, BIDV Bình Phước, AGRIBANK Bà Rịa Vũng Tàu, AGRIBANK Nhà Bè).

+ Giá trị Hợp đồng tín dụng:

621.000.000.000 đồng

+ Lãi suất:

điều chỉnh theo giai đoạn

+ Thời gian trả nợ:

2007-2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

+ Giá trị giải ngân:	608.392.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2020:	570.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2020:	28.000.000.000 đồng
+ Dự nợ vay dài hạn tại 31/12/2020:	38.392.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2020 (*):	33.000.000.000 đồng
+ Dự nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2020:	5.392.000.000 đồng

(\* ) xem 5.15 và 5.18

- Hợp đồng vay vốn số 259/2013/HĐTDDH/CIB-HCM đã ký giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Hồ Chí Minh (VPBank - CN HCM) và IDICO-SHP.

+ Giá trị Hợp đồng tín dụng:	150.000.000.000 đồng
+ Lãi suất:	điều chỉnh theo giai đoạn
+ Thời gian trả nợ:	2014-2020
+ Giá trị giải ngân:	150.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2020:	150.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2020:	35.000.000.000 đồng
+ Dự nợ vay dài hạn tại 31/12/2020:	0 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2020 (*):	0 đồng
+ Dự nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2020:	0 đồng

(\* ) xem 5.15 và 5.18

- Hợp đồng vay vốn số 01/2017/HĐVV/IDICO-SHP, phụ lục Hợp đồng vay vốn số 01/2018/PLHĐ/IDICO-SHP ngày 25/12/2018 và phụ lục Hợp đồng vay vốn số 01-12/PLHĐ/IDICO-SHP ngày 31/12/2019 đã ký giữa Tổng công ty IDICO và IDICO-SHP.

+ Giá trị Hợp đồng vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Lãi suất:	điều chỉnh theo giai đoạn
+ Thời gian trả nợ:	2018-2021
+ Giá trị vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2020:	7.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2020:	5.000.000.000 đồng
+ Dự nợ vay dài hạn tại 31/12/2020:	30.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2020 (*):	30.000.000.000 đồng
+ Dự nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2020:	0 đồng

(\* ) xem 5.15 và 5.18



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.19 **Vốn chủ sở hữu**  
**Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư, vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng
Tại ngày 01/01/2019	452.350.956.364	19.170.066.784	67.399.307.316	-	538.920.330.464
Tăng trong kỳ	-	22.915.474.316	89.475.535.663	-	112.391.009.979
Lãi từ hoạt động SXKD			89.475.535.663		89.475.535.663
Các khoản khác					-
Trích quỹ		22.915.474.316			22.915.474.316
Các khoản khác	-				-
Giảm trong kỳ	-	-	67.399.307.316	-	67.399.307.316
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2018	-	-	40.500.000.000		40.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển	-		22.915.474.316		22.915.474.316
Trích quỹ KTPL			3.983.833.000		3.983.833.000
Giảm khác			-		-
Tại ngày 31/12/2019	452.350.956.364	42.085.541.100	89.475.535.663	-	583.912.033.127
Tại ngày 01/01/2020	452.350.956.364	42.085.541.100	89.475.535.663	-	583.912.033.127
Tăng trong kỳ	-	-	52.032.655.907	-	52.032.655.907
Lãi từ hoạt động SXKD			52.032.655.907		52.032.655.907
Trích quỹ			-		-
Các khoản khác			-		-
Giảm trong kỳ	-	-	85.400.000.000	-	85.400.000.000
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2019			81.000.000.000		81.000.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			-		-
Trích quỹ KTPL	-	-	4.400.000.000		4.400.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2020	452.350.956.364	42.085.541.100	56.108.191.570	-	550.544.689.034

**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	-	82.620.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	450.000.000.000	367.380.000.000
<b>Tổng</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>

Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và KCN Việt Nam đã thực hiện cổ phần hóa và chính thức chuyển sang Công ty cổ phần kể từ ngày 01/3/2018. Ngày 20/10/2020 Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 1356/QĐ-BXD về việc Phê duyệt Phương án thoái vốn nhà nước tại Tổng Công ty IDICO-CTCP. Ngày 27/11/2020 Nhà nước đã thực hiện xong việc thoái toàn bộ vốn tại Tổng Công ty IDICO (theo Báo cáo kết quả giao dịch cổ phiếu/chứng chỉ quỹ của người nội bộ của Công ty đại chúng, người nội bộ của quỹ đại chúng và người có liên quan của người nội bộ ngày 16/12/2020 của Tổng Công ty IDICO). Do đó đến thời điểm 31/12/2020 tỷ lệ vốn Nhà nước tại IDICO-SHP là 0%.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

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

	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	450.000.000.000	450.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	450.000.000.000	450.000.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	81.000.000.000	40.500.000.000

**Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	45.000.000	45.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và thu tiền đầy đủ	45.000.000	45.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	45.000.000	45.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.000.000	45.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	45.000.000	45.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

**5.20 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	47.428.262.449	70.034.444.673	169.908.194.673	229.679.908.787
Sản xuất nước sạch	2.381.903.148	1.800.589.564	8.260.946.701	7.158.320.471
Trồng và khai thác vườn cây cao su	744.280.886	662.668.623	1.270.841.205	1.162.912.956
Dịch vụ Tư vấn	-	-	112.000.000	228.000.000
<b>Tổng</b>	<b>50.554.446.483</b>	<b>72.497.702.860</b>	<b>179.551.982.579</b>	<b>238.229.142.214</b>
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>50.554.446.483</b>	<b>72.497.702.860</b>	<b>179.551.982.579</b>	<b>238.229.142.214</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**5.21 Giá vốn hàng bán**

Hoạt động	Từ 01/10/2020	Từ 01/10/2019	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	26.122.039.315	28.508.263.979	88.027.314.880	91.610.957.751
Sản xuất nước sạch	1.619.427.402	1.121.737.635	4.883.138.494	4.651.797.713
Trồng và khai thác vườn cây cao su	589.451.398	597.540.387	1.104.738.084	1.080.392.709
Dịch vụ Tư vấn	-	-	105.807.345	205.992.507
<b>Tổng</b>	<b>28.330.918.115</b>	<b>30.227.542.001</b>	<b>94.120.998.803</b>	<b>97.549.140.680</b>

**5.22 Doanh thu/chi phí hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2020	Từ 01/10/2019	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi Ngân hàng	11.285.008	5.052.269	138.352.794	29.220.143
<b>Tổng</b>	<b>11.285.008</b>	<b>5.052.269</b>	<b>138.352.794</b>	<b>29.220.143</b>
<b>Chi phí tài chính</b>		-	-	-
Chi phí lãi vay	2.025.581.338	4.049.934.763	12.415.499.047	19.397.011.842
+ Lãi tiền vay Ngân hàng	1.412.220.227	3.250.134.763	9.653.818.492	16.184.195.175
+ Lãi tiền đi vay	613.361.111	799.800.000	2.761.680.555	3.212.816.667
<b>Tổng</b>	<b>2.025.581.338</b>	<b>4.049.934.763</b>	<b>12.415.499.047</b>	<b>19.397.011.842</b>
<b>Thu nhập tài chính - thuần</b>	<b>(2.014.296.330)</b>	<b>(4.044.882.494)</b>	<b>(12.277.146.253)</b>	<b>(19.367.791.699)</b>

**5.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2020	Từ 01/10/2019	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019	đến 31/12/2020	đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.012.478.616	1.517.322.214	8.198.479.878	7.496.871.625
Chi phí vật liệu quản lý	189.055.582	132.981.925	459.676.404	484.241.881
Chi phí đồ dùng văn phòng	121.372.697	53.390.173	153.160.697	180.550.808
Chi phí khấu hao TSCĐ	381.448.947	383.494.401	1.528.589.053	1.693.592.905
Thuế phí và lệ phí	20.467.380	66.544.291	111.690.804	159.261.738
Chi phí dịch vụ mua ngoài	203.211.633	269.295.542	527.297.701	771.965.604
Chi phí bằng tiền khác	824.185.973	833.726.242	1.639.938.211	1.967.201.006
<b>Tổng</b>	<b>4.752.220.828</b>	<b>3.256.754.788</b>	<b>12.618.832.748</b>	<b>12.753.685.567</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.24 Lãi trên cổ phiếu

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	16.044.584.948	27.927.126.357	52.032.655.907	89.475.535.663
Các khoản điều chỉnh	-	-	-	-
<i>giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)</i>		1.100.000.000	-	4.400.000.000
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	16.044.584.948	26.827.126.357	52.032.655.907	85.075.535.663
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>356,5</b>	<b>596,2</b>	<b>1.156,3</b>	<b>1.890,6</b>

5.25 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	10.801.152.903	7.426.983.947	25.509.368.312	23.192.173.250
<i>Trong đó: Chi phí tiền lương</i>	<i>9.430.821.313</i>	<i>6.481.453.059</i>	<i>21.647.056.802</i>	<i>19.643.230.578</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	887.438.871	1.588.556.143	2.885.362.361	3.169.229.850
Chi phí công cụ dụng cụ	212.937.019	205.722.864	392.956.292	702.754.761
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.487.003.111	9.587.476.146	37.490.633.432	37.938.232.015
Chi phí thuế, phí và lệ phí	20.467.380	66.544.291	111.690.804	159.261.738
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.912.276.191	1.673.814.277	4.211.891.421	4.578.481.681
Chi phí bằng tiền khác	9.761.863.468	12.935.199.121	36.137.928.929	40.562.692.952
<b>Tổng</b>	<b>33.083.138.943</b>	<b>33.484.296.789</b>	<b>106.739.831.551</b>	<b>110.302.826.247</b>

6 Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

6.1 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

Kỳ này năm nay

Kỳ này năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu.
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.

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

- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý.
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền.
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý.
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và tương đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc được thanh lý trong kỳ
- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

**7. Những thông tin khác.****7.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.****7.1.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết: không.****7.1.2 Công cụ tài chính****Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.14 và 5.18, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 4.

**Các loại công cụ tài chính**

Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính nên Công ty chưa có cơ sở đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính phái sinh, nên Công ty không thực hiện được các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính, nên Công ty không thực hiện được các biện pháp phòng ngừa rủi ro này.

**Quản lý rủi ro tỷ giá**

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính, nên Công ty không thực hiện được biện pháp đảm bảo các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro lãi suất**

Công ty chịu rủi ro lãi suất lớn phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất. Đối với các khoản vay chịu lãi suất với lãi suất cố định, Công ty có khả năng sẽ phải chịu rủi ro lãi suất theo giá trị hợp lý của các khoản vay này.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra hoặc huy động đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

7.2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không

7.3 Lãi (lỗ) từng hoạt động:

	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020 VND	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 VND
Sản xuất điện	14.792.773.608	34.301.631.676	57.625.776.078	106.332.847.210
Sản xuất nước sạch	539.191.532	601.763.665	2.795.913.016	2.121.149.318
Trồng và khai thác vườn cây cao su	125.046.070	65.128.236	107.123.026	82.520.247
Dịch vụ tư vấn	-	-	6.192.655	22.007.493
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	709	1.395	21.806.413	1.403.409.160
<b>Lợi nhuận trước thuế TNDN</b>	<b>15.457.011.919</b>	<b>34.968.524.972</b>	<b>60.556.811.188</b>	<b>109.961.933.428</b>
<b>Thuế TNDN</b>	<b>(587.573.029)</b>	<b>7.041.398.615</b>	<b>8.524.155.281</b>	<b>20.486.397.765</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>16.044.584.948</b>	<b>27.927.126.357</b>	<b>52.032.655.907</b>	<b>89.475.535.663</b>

7.4 Thông tin bổ sung trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

- Giải thích nguyên nhân chênh lệch giữa Mã số 06 (chi phí lãi vay) và Mã số 14 (lãi tiền vay đã trả) số tiền 968.610.417 đồng, như sau:

- + Mã số 06 (chi phí lãi vay) số tiền: 12.415.499.047 đồng;
- + Mã số 14 (tiền lãi vay đã trả) số tiền: 13.384.109.464 đồng;
- + Chênh lệch số tiền: 968.610.417 đồng.

Nguyên nhân chênh lệch:

STT	Nội dung	Mã số 6	Mã số 14
		Chi phí lãi vay (a)	Tiền lãi vay đã trả (b)
01	Số dư lãi vay năm 2019 phải trả tại ngày 01/01/2020 (trả trong năm 2020)		1.581.971.528
02	Tiền lãi vay phát sinh trong năm 2020	12.415.499.047	11.802.137.936
03	Số tiền chênh lệch (03= 1b + 2b - 2a)		968.610.417
04	Tiền lãi còn lại năm 2020 trả trong năm 2021 (04 = 2a - 2b)	613.361.111	

- Giải thích nguyên nhân chênh lệch giữa Mã số 36 (cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu) và cổ tức phải trả trong năm số tiền là 74.210.011.220 đồng, như sau :

- + Mã số 36 (cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu) số tiền: 6.789.988.780 đồng;
- + Số tiền cổ tức phải trả trong năm 2020: 81.000.000.000 đồng;
- + Số tiền cổ tức chênh lệch còn phải trả: 74.210.011.220 đồng.

+ Nguyên nhân chênh lệch: là do trong năm 2020 Công ty chưa cân đối được nguồn tiền để chi trả cổ tức năm 2019.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

**7.5 Giao dịch và số dư với các bên liên quan:**

**7.5.1 Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát Công ty:**

	Năm 2020	Năm 2019
Lương, thù lao của HĐQT, Ban Giám đốc và BKS	1.892.496.081	2.042.579.495
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.892.496.081</b>	<b>2.042.579.495</b>

**7.5.2 Giao dịch với các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2020	Năm 2019
<b>Giao dịch khác:</b>				
- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Cổ tức	41.310.000.000	20.665.000.000
		Chi phí lãi vay	2.761.680.555	3.212.816.667
- Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)	Cổ đông lớn	Cổ tức	27.781.007.400	13.890.503.700
<b>Tổng cộng</b>			<b>71.852.687.955</b>	<b>37.768.320.367</b>

**Giao dịch vay:**

- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Vay vốn	30.000.000.000	35.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>			<b>30.000.000.000</b>	<b>35.000.000.000</b>

**7.5.3 Số dư với các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2020	Năm 2019
<b>Phải trả khác:</b>				
		Lãi vay	613.361.111	799.800.000
- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Nợ gốc vay	30.000.000.000	35.000.000.000
		Cổ tức	41.310.000.000	-
- Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)	Cổ đông lớn	Cổ tức	27.781.007.400	-
<b>Tổng cộng</b>			<b>99.704.368.511</b>	<b>35.799.800.000</b>



**7.6 Số liệu so sánh**

Số liệu báo cáo cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPAVIETNAM) kiểm toán.

**7.7 Thông tin về hoạt động liên tục:**

Tại thời điểm 31/12/2020 các hoạt động Sản xuất điện, sản xuất nước sạch và các hoạt động khác vẫn hoạt động bình thường không có dấu hiệu ngừng sản xuất.

**Người lập**

**Trần Thị Mai**

**Kế toán trưởng**

**Vũ Thị Thúy**

*Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2021*

**Giám đốc**



**Nguyễn Thanh Hoài**

TỔNG CÔNG TY IDICO  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 19 /CT-TCKT

Bình Phước, ngày 18 tháng 01 năm 2021

V/v Giải trình về lợi nhuận quý 4 năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trước tiên, Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO xin trân trọng cảm ơn sự quan tâm, hợp tác của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội đối với đơn vị trong thời gian qua.

Theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015, Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO (IDICO-SHP) giải trình về việc kết quả kinh doanh quý 4 năm 2020 của Công ty và lợi nhuận sau thuế TNDN quý 4 năm 2020 giảm trên 10% so với quý 4 năm 2019, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4 năm 2020 của Công ty là 16.045 triệu đồng, giảm 11.883 triệu đồng, tương ứng giảm 43% so với quý 4 năm 2019 nguyên nhân là do:

- Trong quý 4 năm 2020 lưu lượng nước về hồ chứa thủy điện Srok Phu Miêng thấp hơn nhiều so với cùng kỳ năm trước, vì vậy sản lượng và doanh thu điện của Công ty thấp hơn so với quý 4/2019 (sản lượng là 46 triệu kWh, giảm 19% so với cùng kỳ; doanh thu điện là 47.428 triệu đồng, giảm 22.606 triệu đồng, tương ứng giảm 32% so với cùng kỳ);

- Doanh thu của đơn vị phần lớn thu về từ hoạt động sản xuất kinh doanh điện nên ảnh hưởng của tình hình thời tiết đối với hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng cũng là ảnh hưởng rất lớn đối với hoạt động sản xuất kinh doanh chung của đơn vị.

Trên đây là giải trình của IDICO-SHP.

Trân trọng./.

Nơi nhận: ✓

- Như trên;
- Website Công ty;
- Lưu VP, TCKT.



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Hoài