

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: 24 /CT-VPTH

Bình Phước, ngày 15 tháng 01 năm 2022

V/v Công bố thông tin
Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2021

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: Định kỳ.

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2021.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 15/01/2022 tại đường dẫn 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

Năm 2021

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 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIỀNG IDICO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 01 năm 2021 đến 31 tháng 12 năm 2021

MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021

	Trang
Bảng Cân đối kế toán	1-2
Báo cáo Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	3-4
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	5
Thuyết minh Báo cáo tài chính	6-31

100

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69.672.673.636	48.808.339.801
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	6.340.236.283	9.000.157.952
1. Tiền	111		1.340.236.283	1.000.157.952
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	8.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		56.532.459.474	33.076.466.543
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	55.171.094.490	32.968.039.528
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.255.212.970	48.400.000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	106.152.014	60.027.015
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		6.781.606.879	6.731.715.306
1. Hàng tồn kho	141	5.5	6.781.606.879	6.731.715.306
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.371.000	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	18.371.000	-
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. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		653.400.657.338	691.706.100.103
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.400.000	2.400.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.7	2.400.000	2.400.000
II. Tài sản cố định	220		652.541.308.247	689.633.265.988
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	469.149.459.925	500.921.267.370
<i>Nguyên giá</i>	222		1.085.622.425.373	1.085.052.508.873
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(616.472.965.448)	(584.131.241.503)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	183.391.848.322	188.711.998.618
<i>Nguyên giá</i>	228		216.634.774.678	216.634.774.678
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(33.242.926.356)	(27.922.776.060)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		856.949.091	855.909.091
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	856.949.091	855.909.091
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
.VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	1.214.525.024
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	-	1.214.525.024
TỔNG TÀI SẢN	270		723.073.330.974	740.514.439.904

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		132.109.441.630	189.975.973.092
I. Nợ ngắn hạn	310		102.109.441.630	184.583.973.092
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		93.650.634	103.312.353
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		51.687.501	25.877.876
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	12.458.368.250	7.511.371.009
4. Phải trả người lao động	314		4.227.772.954	5.125.022.373
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	59.757.724.287	77.451.920.137
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	24.817.088.548	92.662.775.044
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>			<i>24.817.088.548</i>	<i>29.662.775.044</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>			<i>-</i>	<i>63.000.000.000</i>
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.16	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.17	703.149.456	1.703.694.300
II. Nợ dài hạn	330		30.000.000.000	5.392.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18	30.000.000.000	5.392.000.000
9. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		590.963.889.344	550.538.466.812
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.19	590.963.889.344	550.538.466.812
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
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		138.612.932.980	56.101.969.348
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		43.147.510.448	4.075.535.663
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		95.465.422.532	52.026.433.685
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		723.073.330.974	740.514.439.904

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2022

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 01/10/2021 đến ngày 31/12/2021

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	82.571.713.642	50.554.446.483	238.204.208.455	179.551.982.579
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		82.571.713.642	50.554.446.483	238.204.208.455	179.551.982.579
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	31.156.819.582	28.330.918.115	98.730.664.547	94.120.998.803
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		51.414.894.060	22.223.528.368	139.473.543.908	85.430.983.776
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	34.841.611	11.285.008	117.943.469	138.352.794
7. Chi phí tài chính	22	5.22	1.248.954.657	2.025.581.338	6.801.058.133	12.415.499.047
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.248.954.657	2.025.581.338	6.801.058.133	12.415.499.047
8. Chi phí bán hàng	24			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	5.310.913.960	4.752.220.828	13.197.176.972	12.618.832.748
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44.889.867.054	15.457.011.210	119.593.252.272	60.535.004.775
11. Thu nhập khác	31		599	709	10.005.807	21.806.413
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		599	709	10.005.807	21.806.413
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		44.889.867.653	15.457.011.919	119.603.258.079	60.556.811.188
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		9.152.484.204	(581.350.807)	24.137.835.547	8.530.377.503
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	7.3	35.737.383.449	16.038.362.726	95.465.422.532	52.026.433.685
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.24	794,2	350,6	2.121,5	1.133,0

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2022
 Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

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	238.204.208.455	179.551.982.579
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.20	238.204.208.455	179.551.982.579
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	98.730.664.547	94.120.998.803
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		139.473.543.908	85.430.983.776
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	117.943.469	138.352.794
7. Chi phí tài chính	22	5.22	6.801.058.133	12.415.499.047
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.801.058.133	12.415.499.047
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	13.197.176.972	12.618.832.748
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		119.593.252.272	60.535.004.775
11. Thu nhập khác	31		10.005.807	21.806.413
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		10.005.807	21.806.413
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		119.603.258.079	60.556.811.188
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		24.137.835.547	8.530.377.503
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		95.465.422.532	52.026.433.685
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.24	2.121,5	1.133,0

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2022
 Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay VND	Năm trước VND
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	119.603.258.079	60.556.811.188
2. Điều chỉnh chi các khoản		-	-
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	2	37.461.430.297	37.490.633.432
- Các khoản dự phòng	3	-	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(117.943.469)	(138.352.794)
- Chi phí lãi vay	6	6.801.058.133	12.415.499.047
- Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	163.747.803.040	110.324.590.873
- Tăng/giảm các khoản phải thu	9	(23.455.992.931)	85.309.215
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10	(3.528.458.896)	3.292.234.707
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	5.309.369.678	(1.575.027.061)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	1.196.154.024	4.858.100.136
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6.599.639.374)	(13.384.109.464)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(19.894.377.503)	(16.342.397.765)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.840.100.900)	(5.253.841.379)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	114.934.757.138	82.004.859.262
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(569.916.500)	(40.318.000)
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	117.943.469	138.352.794
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(451.973.031)	98.334.794
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1 Tiền thu từ đi vay	33	67.853.559.084	55.777.924.584
2 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(111.091.245.580)	(126.737.411.957)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(73.905.019.280)	(6.671.349.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(117.142.705.776)	(77.630.836.873)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2.659.921.669)	4.472.357.183
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9.000.157.952	4.527.800.769
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.340.236.283	9.000.157.952

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2022
 Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

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 09/12/2021.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 31/12/2021 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-CTCP (IDICO)	22.950.000	229.500.000.000	51,00 %
Công ty TNHH Năng lượng REE	15.433.893	154.338.930.000	34,30 %
Vốn của cổ đông khác	6.616.107	66.161.070.000	14,70 %
Cộng	45.000.000	450.000.000.000	100 %

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 7 ngày 09/12/2021 và Giấy xác nhận về thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp ngày 19/5/2021 của Phòng đăng ký kinh doanh-Sở KH và ĐT tỉnh Bình Phước:

+ Sản xuất điện: Chi tiết: Thủy điện, Nhiệt điện than, Nhiệt điện khí, Điện gió, Điện mặt trời, Điện khác;

+ Truyền tải và phân phối điện: Chi tiết: Truyền tải điện, Phân phối điện;

+ Khai thác, xử lý và cung cấp nước;

+ Trồng cây cao su;

+ Trồng cây lâu năm khác;

+ Giáo dục khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Đào tạo Trường ca, công nhân vận hành nhà máy điện;

+ Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Chi tiết: Giám sát thi công xây dựng cơ bản, giám sát lắp đặt thiết bị công trình điện, quản lý dự án đầu tư;

+ Xây dựng nhà để ở;

+ Xây dựng công trình điện;

+ Xây dựng công trình cấp, thoát nước;

+ Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Chi tiết: Thi công lắp đặt máy móc, thiết bị, kết cấu kim loại phục vụ công tác xây dựng.

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

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

- 6 tháng đầu năm 2021 tình hình thời tiết tiếp tục không thuận lợi cho hoạt động SXKD điện năng của Công ty, lưu lượng nước về hồ thủy điện Srok Phu Miếng thấp hơn so với kế hoạch và cùng kỳ năm trước, sản lượng 6 tháng đầu năm đạt 27% kế hoạch năm 2021. 6 tháng cuối năm lưu lượng nước về hồ tương đối tốt, mùa mưa năm nay kết thúc muộn cùng với việc điều tiết hồ chứa hiệu quả, an toàn nên Công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021. Doanh thu của IDICO-SHP phần lớn thu về từ hoạt động SXKD điện (doanh thu điện năng chiếm tỷ trọng 96%/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 lớn nhất đối với hoạt động SXKD chung của đơn vị.

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 2021 được so sánh với năm 2020.

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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan 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 31/12/2021.

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:

- Tiền: Bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) được ghi nhận trên cơ sở thực tế thu-chí.
- 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 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ban hành ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC.
- 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.

- 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 2021.

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

- 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:

- 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-NMĐ-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 08 ngày 29/6/2021 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. Từ tháng 12/2013, IDICO-SHP chính thức tham gia thị trường phát điện cạnh tranh. Theo quy định tại Quyết định số 123/QĐ-ĐTĐL ngày 31/12/2020 của Cục Điều tiết điện lực về việc phê duyệt Kế hoạch vận hành Thị trường điện năm 2021, 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

396/2017/HĐMBNS ngày 28/3/2017 và Phụ lục số 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 và Hợp đồng số 01-3/2021/HĐKT/IDICO-SHP/XNCTĐT ngày 01/3/2021 giữa IDICO-SHP và Xí nghiệp Công trình đô thị Thị xã Bình Long; Hợp đồng số 01-11/2021/HĐKT/IDICO-SHP/TNMT ngày 01/11/2021 giữa Phòng Tài nguyên và Môi trường thị xã Bình Long và IDICO-SHP; Hợp đồng mua bán nước sạch số 01-6/2021/HĐMB/IDICO-SHP/QT ngày 15/6/2021 giữa Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Quang Tâm và IDICO-SHP.

- 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:

- 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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.

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 là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất 3,3%/năm.

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	111.635.000	119.898.000
Tiền gửi Ngân hàng	1.228.601.283	880.259.952
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	8.000.000.000
Tổng	6.340.236.283	9.000.157.952

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
Tổng	-	-

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty mua bán điện	54.359.267.115	31.897.503.333
CN Công ty CP xi măng Hà tiên 1 - Nhà máy xi măng Bình Phước	678.488.208	1.013.744.405
Phải thu khách hàng khác	133.339.167	56.791.790
Tổng cộng	55.171.094.490	32.968.039.528

5.4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	3.254.753	3.150.158
Phải thu Ngân hàng Vietinbank Bình Phước	10.397.261	376.857
Tạm ứng	92.500.000	56.500.000
Tổng	106.152.014	60.027.015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.5 Hàng tồn kho

	31/12/2021 (VND)		01/01/2021 (VND)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu (*)	6.772.159.606	-	6.720.558.033	-
Công cụ, dụng cụ	9.447.273	-	11.157.273	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Tổng	6.781.606.879	-	6.731.715.306	-

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

5.6 Tài sản ngắn hạn khác

Chi phí trả trước ngắn hạn:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí khai thác vườn cây cao su	18.371.000	-
Tổng	18.371.000	-

5.7 Phải thu dài hạn khác

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.400.000	2.400.000
Tổng	2.400.000	2.400.000

5.8 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình quý 4 năm 2021:

							Đơn vị: VNĐ
Từ ngày 01/10/2021 đến 31/12/2021	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 01/10/2021	602.508.846.988	470.207.943.534	5.113.534.871	790.987.287	6.832.737.693	1.085.454.050.373	
Tăng trong kỳ	-	-	-	168.375.000	-	168.375.000	
Mua trong kỳ	-	-	-	168.375.000	-	168.375.000	
Đầu tư xây dựng	-	-	-	-	-	-	
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	
<u>Thanh lý tài sản</u>							
Tại ngày 31/12/2021	602.508.846.988	470.207.943.534	5.113.534.871	959.362.287	6.832.737.693	1.085.622.425.373	
<u>Hao mòn lũy kế</u>							
Tại ngày 01/10/2021	238.711.699.121	363.005.947.993	4.770.583.908	523.935.810	1.369.324.936	608.381.491.768	
Tăng trong kỳ	4.194.339.279	3.732.645.672	16.368.837	29.371.690	118.748.202	8.091.473.680	
Do trích khấu hao	4.194.339.279	3.732.645.672	16.368.837	29.371.690	118.748.202	8.091.473.680	
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	
<u>Thanh lý tài sản</u>							
Tại ngày 31/12/2021	242.906.038.400	366.738.593.665	4.786.952.745	553.307.500	1.488.073.138	616.472.965.448	
<u>Giá trị còn lại</u>							
Tại ngày 01/10/2021	363.797.147.867	107.201.995.541	342.950.963	267.051.477	5.463.412.757	477.072.558.605	
Tại ngày 31/12/2021	359.602.808.588	103.469.349.869	326.582.126	406.054.787	5.344.664.555	469.149.459.925	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Tài sản cố định hữu hình năm 2021:

Đơn vị: VND

Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021	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 01/01/2021	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	750.669.287	6.832.737.693	1.085.052.508.873
Tăng trong kỳ	-	37.800.000	323.423.500	208.693.000	-	569.916.500
Mua trong kỳ		37.800.000		208.693.000		246.493.000
Đầu tư xây dựng			323.423.500			323.423.500
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản						
Tại ngày 31/12/2021	602.508.846.988	470.207.943.534	5.113.534.871	959.362.287	6.832.737.693	1.085.622.425.373
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/01/2021	226.128.681.284	351.812.752.912	4.622.275.471	435.703.304	1.131.828.532	584.131.241.503
Tăng trong kỳ	16.777.357.116	14.925.840.753	164.677.274	117.604.196	356.244.606	32.341.723.945
Do trích khấu hao	16.777.357.116	14.925.840.753	164.677.274	117.604.196	356.244.606	32.341.723.945
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản						
Tại ngày 31/12/2021	242.906.038.400	366.738.593.665	4.786.952.745	553.307.500	1.488.073.138	616.472.965.448
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/01/2021	376.380.165.704	118.357.390.622	167.835.900	314.965.983	5.700.909.161	500.921.267.370
Tại ngày 31/12/2021	359.602.808.588	103.469.349.869	326.582.126	406.054.787	5.344.664.555	469.149.459.925

- 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 31/12/2021 là 108.114 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:

+ Công ty đã thực hiện giải chấp toàn bộ tài sản thế chấp tại Ngân hàng BIDV Đồng Nai theo Văn bản chứng nhận đăng ký biện pháp bảo đảm, Hợp đồng của Trung tâm đăng ký giao dịch, tài sản tại Thành phố Đà Nẵng ngày 28/12/2021.



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 2021:

Từ ngày 01/10/2021 đến 31/12/2021	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VNĐ</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/10/2021	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/10/2021	30.461.143.462	1.451.745.320	31.912.888.782
Tăng trong kỳ	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
Do trích khấu hao	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	31.766.985.796	1.475.940.560	33.242.926.356
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/10/2021	184.237.981.080	483.904.816	184.721.885.896
Tại ngày 31/12/2021	182.932.138.746	459.709.576	183.391.848.322

- Tài sản cố định vô hình năm 2021:

Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VNĐ</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/01/2021	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/01/2021	26.543.616.460	1.379.159.600	27.922.776.060
Tăng trong kỳ	5.223.369.336	96.780.960	5.320.150.296
Do trích khấu hao	5.223.369.336	96.780.960	5.320.150.296
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/12/2021	31.766.985.796	1.475.940.560	33.242.926.356
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/01/2021	188.155.508.082	556.490.536	188.711.998.618
Tại ngày 31/12/2021	182.932.138.746	459.709.576	183.391.848.322

- 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:
- + Công ty đã thực hiện xóa nội dung thế chấp tại Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2013/HĐTC ngày 14/8/2013 tại Văn Phòng đăng ký đất đai tỉnh Bình Phước ngày 28/12/2021.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Quyền sử dụng đất tại ngày 31/12/2021:

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
Tổng cộng	17.214.381		214.699.124.542	

5.10 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Tổng	-	-

5.11 Xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2021 VND	01/01/2021 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	540.909.091
Tiểu tu Tổ máy H2	1.040.000	-
Tổng	856.949.091	855.909.091

5.12 Chi phí trả trước dài hạn

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 VND
Tại ngày 01 tháng 01	1.214.525.024	6.072.625.160
Phát sinh trong kỳ		
Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	1.214.525.024	4.858.100.136
Số dư cuối kỳ	-	1.214.525.024

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:

	31/12/2021 VND	01/01/2021 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
Tổng	-	1.214.525.024

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

	31/12/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	01/01/2021
Các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng				-
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước				-
Cộng	-	-	-	-
Các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	2.113.629.621	22.169.419.774	21.594.260.100	1.538.469.947
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			-
Thuế xuất nhập khẩu	-			-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.137.835.547	24.137.835.547	19.894.377.503	1.894.377.503
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	58.451.409	58.451.409	
Thuế thu nhập cá nhân	114.966.132	848.678.373	1.123.192.240	389.479.999
Thuế tài nguyên	1.339.986.950	21.497.034.966	21.094.141.576	937.093.560
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	2.751.950.000	2.964.991.000	2.964.991.000	2.751.950.000
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	12.458.368.250	71.679.411.069	66.732.413.828	7.511.371.009

- Thuế TNDN:

+ Năm 2021 thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với hoạt động sản xuất điện, hoạt động sản xuất nước sạch và hoạt động khác là 20%.

- 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/m³ 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.

5.14 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải trả IDICO	787.528.767	613.361.111
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Việt Nam	2.979.260.640	1.650.318.228
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Bình Phước	9.754.940	10.345.244
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	585.992.617	567.884.334
Cổ tức	54.567.936.220	74.210.011.220
Phải trả ngắn hạn khác	827.251.103	400.000.000
Tổng	59.757.724.287	77.451.920.137

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.15 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

Nội dung	31/12/2021		Số phát sinh trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	24.817.088.548	24.817.088.548	59.853.559.084	64.699.245.580	29.662.775.044	29.662.775.044
BIDV Bình Phước	-	-	5.215.374.000	5.215.374.000	-	-
Vietinbank Bình Phước	24.817.088.548	24.817.088.548	54.638.185.084	59.483.871.580	29.662.775.044	29.662.775.044
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	8.000.000.000	71.000.000.000	63.000.000.000	63.000.000.000
BIDV Đồng Nai	-	-	-	33.000.000.000	33.000.000.000	33.000.000.000
Tổng Công ty IDICO	-	-	8.000.000.000	38.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tổng cộng	24.817.088.548	24.817.088.548	67.853.559.084	135.699.245.580	92.662.775.044	92.662.775.044

Phân loại các khoản vay ngắn hạn	31/12/2021	01/01/2021
Số dư bằng VND	24.817.088.548	29.662.775.044
Số dư bằng USD	-	-
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	24.817.088.548	29.662.775.044
Vay theo lãi suất thả nổi	24.817.088.548	29.662.775.044

5.16 Dự phòng phải trả ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
	-	-
Tổng	-	-

5.17 Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Quỹ Đầu tư phát triển	-	42.085.541.100
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	703.149.456	1.703.694.300
+ Trong đó: Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	264.778.451	465.222.395
Tổng	703.149.456	43.789.235.400

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

Nội dung	31/12/2021		Số phát sinh trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	30.000.000.000	30.000.000.000	8.000.000.000	46.392.000.000	68.392.000.000	68.392.000.000
<i>BIDV Đồng Nai</i>	-	-		38.392.000.000	38.392.000.000	38.392.000.000
<i>Tổng Công ty IDICO</i>	30.000.000.000	30.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Tổng cộng	30.000.000.000	30.000.000.000	8.000.000.000	46.392.000.000	68.392.000.000	68.392.000.000
Trong đó:						
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	-	-		33.000.000.000	33.000.000.000	33.000.000.000
- Số phải trả sau 12 tháng	30.000.000.000	30.000.000.000	8.000.000.000	13.392.000.000	35.392.000.000	35.392.000.000
Phân loại các khoản vay dài hạn	31/12/2021	01/01/2021				
Số dư vay bằng VND	30.000.000.000	68.392.000.000				
Số dư vay bằng USD						
Tín chấp	-	-				
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	30.000.000.000	68.392.000.000				
Vay theo lãi suất thả nổi	30.000.000.000	68.392.000.000				
Các khoản vay dài hạn được trả theo lịch biểu sau	31/12/2021	01/01/2021				
Trong vòng 1 năm	-	33.000.000.000				
Trong năm thứ hai		5.392.000.000				
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	30.000.000.000	30.000.000.000				
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
+ Giá trị giải ngân:	608.392.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2021:	608.392.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2021:	38.392.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 31/12/2021:	0 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2021 (*):	0 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2021:	0 đồng

(*) xem 5.15 và 5.18

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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; Phụ lục Hợp đồng vay vốn số 01/2021/PLHĐ/IDICO-SHP ngày 13/4/2021 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:	2018-2023
+ Giá trị vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2021:	7.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2021:	0 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 31/12/2021:	30.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2021 (*):	0 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2021:	30.000.000.000 đồng

(*) xem 5.15 và 5.18

- Hợp đồng vay vốn số 03/2021/ HĐVV ngày 13/4/2021 đã ký giữa Tổng công ty IDICO và IDICO-SHP.

+ Giá trị Hợp đồng vay vốn:	33.000.000.000 đồng
+ Lãi suất:	điều chỉnh theo giai đoạn
+ Thời gian trả nợ:	2022
+ Giá trị vay vốn:	8.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 31/12/2021:	8.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 31/12/2021:	0 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 31/12/2021 (*):	0 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 31/12/2021:	0 đồng

+ Tiến độ giải ngân: Từng đợt, trả trực tiếp theo Thông báo trả nợ gốc đến hạn của Ngân hàng

BIDV - CN Đồng Nai

(*) xem 5.15 và 5.18

1744
TY
AN
MIEN
:O
BINH

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 01/01/2020	452.350.956.364	42.085.541.100	89.475.535.663	-	583.912.033.127
Tăng trong kỳ	-	-	52.026.433.685	-	52.026.433.685
Lãi từ hoạt động SXKD			52.026.433.685		52.026.433.685
Giảm trong kỳ	-	-	85.400.000.000	-	85.400.000.000
Cổ tức năm 2019	-	-	81.000.000.000		81.000.000.000
Trích quỹ KTPL			4.400.000.000		4.400.000.000
Tại ngày 31/12/2020	452.350.956.364	42.085.541.100	56.101.969.348	-	550.538.466.812
Tại ngày 01/01/2021	452.350.956.364	42.085.541.100	56.101.969.348	-	550.538.466.812
Tăng trong kỳ	-	-	137.550.963.632	-	137.550.963.632
Lãi từ hoạt động SXKD			95.465.422.532		95.465.422.532
Chuyển quỹ đầu tư phát triển sang lợi nhuận chưa phân phối			42.085.541.100		42.085.541.100
Giảm trong kỳ	-	42.085.541.100	55.040.000.000	-	97.125.541.100
Cổ tức năm 2020			54.000.000.000		54.000.000.000
Chuyển quỹ đầu tư phát triển sang lợi nhuận chưa phân phối		42.085.541.100	-		42.085.541.100
Trích quỹ KTPL	-	-	1.040.000.000		1.040.000.000
Tại ngày 31/12/2021	452.350.956.364	-	138.612.932.980	-	590.963.889.344

Công ty thực hiện chuyển quỹ đầu tư phát triển sang lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12/5/2021 của Đại hội Đồng cổ đông thường niên như sau:

- + Chuyển quỹ đầu tư phát triển sang lợi nhuận sau thuế với số tiền: 42.085.541.100 đồng;
- + Trích quỹ KTPL với tỷ lệ 2% trên lợi nhuận sau thuế năm 2020: 1.040.000.000 đồng;
- + Chia cổ tức 12% trên vốn điều lệ, giá trị tương ứng là: 54.000.000.000 đồng.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của đối tượng khác	450.000.000.000	450.000.000.000
Tổng	450.000.000.000	450.000.000.000

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 hiện nay 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 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
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
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	54.000.000.000	81.000.000.000

Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
	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
- Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

5.20 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	79.904.715.024	47.428.262.449	228.321.359.759	169.908.194.673
Sản xuất nước sạch	2.108.667.423	2.381.903.148	8.745.900.145	8.260.946.701
Trồng và khai thác vườn cây cao su	558.331.195	744.280.886	1.136.948.551	1.270.841.205
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	112.000.000
Tổng	82.571.713.642	50.554.446.483	238.204.208.455	179.551.982.579
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
Doanh thu thuần	82.571.713.642	50.554.446.483	238.204.208.455	179.551.982.579



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.21 Giá vốn hàng bán

Hoạt động	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	29.137.822.443	26.122.039.315	92.730.065.145	88.027.314.880
Sản xuất nước sạch	1.537.242.861	1.619.427.402	5.042.086.853	4.883.138.494
Trồng và khai thác vườn cây cao su	481.754.278	589.451.398	958.512.549	1.104.738.084
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	105.807.345
Tổng	31.156.819.582	28.330.918.115	98.730.664.547	94.120.998.803

5.22 Doanh thu/chi phí hoạt động tài chính

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi Ngân hàng	34.841.611	11.285.008	117.943.469	138.352.794
Tổng	34.841.611	11.285.008	117.943.469	138.352.794
Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	1.248.954.657	2.025.581.338	6.801.058.133	12.415.499.047
+ Lãi tiền vay Ngân hàng	461.425.890	1.412.220.227	3.753.134.845	9.653.818.492
+ Lãi tiền đi vay	787.528.767	613.361.111	3.047.923.288	2.761.680.555
Tổng	1.248.954.657	2.025.581.338	6.801.058.133	12.415.499.047
Thu nhập tài chính - thuần	(1.214.113.046)	(2.014.296.330)	(6.683.114.664)	(12.277.146.253)

5.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.432.085.163	3.012.478.616	8.474.516.708	8.198.479.878
Chi phí vật liệu quản lý	294.983.951	189.055.582	524.693.323	459.676.404
Chi phí đồ dùng văn phòng	73.914.666	121.372.697	180.590.121	153.160.697
Chi phí khấu hao TSCĐ	386.859.147	381.448.947	1.535.914.053	1.528.589.053
Thuế phí và lệ phí	19.734.355	20.467.380	94.437.158	111.690.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	291.286.198	203.211.633	785.258.629	527.297.701
Chi phí bằng tiền khác	812.050.480	824.185.973	1.601.766.980	1.639.938.211
Tổng	5.310.913.960	4.752.220.828	13.197.176.972	12.618.832.748

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.24 Lãi trên cổ phiếu

	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.737.383.449	16.038.362.726	95.465.422.532	52.026.433.685
Các khoản điều chỉnh	-	-	-	-
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		260.000.000	-	1.040.000.000
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	35.737.383.449	15.778.362.726	95.465.422.532	50.986.433.685
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	794,2	350,6	2.121,5	1.133,0

5.25 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	10.948.288.794	10.801.152.903	25.736.632.878	25.509.368.312
<i>Trong đó: Chi phí tiền lương</i>	<i>9.346.024.735</i>	<i>9.430.821.313</i>	<i>21.770.000.000</i>	<i>21.647.056.802</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.691.972.864	887.438.871	3.365.343.809	2.885.362.361
Chi phí công cụ dụng cụ	250.569.800	212.937.019	446.897.255	392.956.292
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.461.868.873	9.487.003.111	37.461.430.297	37.490.633.432
Chi phí thuế, phí và lệ phí	19.734.355	20.467.380	94.437.158	111.690.804
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.400.759.536	1.912.276.191	4.533.500.797	4.211.891.421
Chi phí bằng tiền khác	12.694.539.320	9.761.863.468	40.289.599.325	36.137.928.929
Tổng	36.467.733.542	33.083.138.943	111.927.841.519	106.739.831.551



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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.
- 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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.

34074
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN
SROK PHU MIỀNG
IDICO
T. BÌNH

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 01/10/2021 đến 31/12/2021 VND	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 VND
Sản xuất điện	44.405.907.144	14.792.773.608	116.237.617.163	57.625.776.078
Sản xuất nước sạch	422.599.634	539.191.532	3.218.715.170	2.795.913.016
Trồng và khai thác vườn cây cao su	61.360.276	125.046.070	136.919.939	107.123.026
Dịch vụ tư vấn	-	-	-	6.192.655
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	599	709	10.005.807	21.806.413
Lợi nhuận trước thuế TNDN	44.889.867.653	15.457.011.919	119.603.258.079	60.556.811.188
Thuế TNDN	9.152.484.204	(581.350.807)	24.137.835.547	8.530.377.503
Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.737.383.449	16.038.362.726	95.465.422.532	52.026.433.685

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 201.418.759 đồng, như sau:

- + Mã số 06 (chi phí lãi vay) số tiền: 6.801.058.133 đồng;
- + Mã số 14 (tiền lãi vay đã trả) số tiền: 6.599.639.374 đồng;
- + Chênh lệch số tiền: 201.418.759 đồng.

Nguyên nhân chênh lệch:

./ Liên quan đến lãi vay phải trả Tổng Công ty IDICO và Ngân hàng Vietinbank - CN Bình

Phước, cụ thể như sau:

STT	Nội dung	Mã số 6 Chi phí lãi vay (a) VND	Mã số 14 Tiền lãi vay đã trả (b) VND
01	Số dư lãi vay năm 2020 còn phải trả tại ngày 01/01/2021 (trả trong năm 2021)		613.361.111
02	Tiền lãi vay phát sinh trong năm 2021	4.729.160.221	3.914.380.351
03	Số tiền chênh lệch (03= 2a - 1b - 2b)		201.418.759
04	Tiền lãi còn lại quý 4/2021 trả trong năm 2022 (04 = 2a - 2b)	814.779.870	

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 kiểm soát và Ban Giám đốc Công ty:

STT Bên liên quan	Chức vụ	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020	
		đến 31/12/2021 VND	đến 31/12/2020 VND	
I Thù lao, lợi ích khác của thành viên Hội đồng quản trị:				
1	Ông Đặng Chính Trung	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 12/5/2021)	35.200.000	107.111.111
2	Ông Nguyễn Cao Nguyên	Chủ tịch (Bỏ nhiệm ngày 12/5/2021)	60.800.000	-
3	Ông Hoàng Văn Hiến	Thành viên	72.000.000	83.111.111
4	Ông Nguyễn Quang Quyền	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 12/5/2021)	26.400.000	83.111.111
5	Ông Quách Vĩnh Bình	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 12/5/2021)	26.400.000	83.111.111
6	Ông Hồ Bảo Hùng	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 12/5/2021)	27.600.000	-
7	Ông Nguyễn Phong Danh	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 12/5/2021)	45.600.000	-
	Tổng		294.000.000	356.444.444
II Thù lao, lợi ích khác của thành viên Ban Kiểm soát:				
1	Ông Nguyễn Đăng Thanh	Trưởng ban	62.444.446	72.222.227
2	Ông Bùi Tiến Dũng	Thành viên	49.955.554	56.666.661
3	Ông Lê Văn Diễn	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 05/6/2020)	-	51.333.333
4	Ông Trần Quốc Văn Chương	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 12/5/2021)	17.600.000	-
5	Ông Nguyễn Trương Tiến Đạt	Thành viên (Bỏ nhiệm ngày 12/5/2021)	30.400.000	-
	Tổng		160.400.000	180.222.221
III Tiền lương, thù lao của Ban giám đốc:				
1	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Thành viên HĐQT, Giám đốc	863.899.830	832.909.597
2	Ông Bùi Hải Nam	Phó Giám đốc	659.012.852	648.377.196
	Tổng		1.522.912.682	1.481.286.793

7.5.2 Giao dịch với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
			đến 31/12/2021 VND	đến 31/12/2020 VND
Giao dịch khác:				
- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Cổ tức	27.540.000.000	41.310.000.000
		Chi phí lãi vay	3.047.923.288	2.761.680.555
- Công ty TNHH Năng Lượng REE	Cổ đông lớn	Cổ tức	18.520.671.600	-
- Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)	Cổ đông lớn	Cổ tức	-	27.781.007.400
	Tổng cộng		49.108.594.888	71.852.687.955
Giao dịch vay:				
- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Nợ gốc vay	8.000.000.000	-
	Tổng cộng		8.000.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

7.5.3 Số dư với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả khác:				
		Lãi vay	787.528.767	613.361.111
- Tổng công ty IDICO-CTCP	Công ty mẹ	Nợ gốc vay	30.000.000.000	30.000.000.000
		Cổ tức	27.540.000.000	41.310.000.000
- Công ty cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE)	Cổ đông lớn	Cổ tức	-	27.781.007.400
- Công ty TNHH Năng Lượng REE	Cổ đông lớn	Cổ tức	18.520.671.600	-
Tổng cộng			76.848.200.367	99.704.368.511

7.6 Số liệu so sánh

Số liệu báo cáo cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPAVIETNAM) kiểm toán.

7.7 Thông tin về hoạt động liên tục:

Tại thời điểm 31/12/2021 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.

Bình Phước, ngày 14 tháng 01 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Mai

Vũ Thị Thúy

Nguyễn Thanh Hoài