

M.S.D.N:3800407449-C.T.P
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN
SROK PHU MIÊNG
KHU RIÊNG - T. BÌNH PHƯỚC

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO

-----◆◆◆◆◆-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2018

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 10 năm 2018

The stamp is circular with a red border. Inside the border, the text "M.M.D.N:3800407449-C.T" is written along the top arc, and "H. PHƯỚC" is written along the bottom arc. In the center, the text "CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO" is written in three lines.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO
THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO
BAO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 7 năm 2018 đến 30 tháng 9 năm 2018

MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/7/2018 đến 30/9/2018

	Trang
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
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	5
Thuyết minh Báo cáo tài chính	6-27



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miềng IDICO trình bày báo cáo này cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2018 tới ngày 30 tháng 9 năm 2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thủy điện Srok Phu Miềng 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 (IDICO).

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Phạm Văn Toán	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Văn Dinh	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 01/7/2018 đến 30/9/2018 và tại ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban điều hành	Ông Nguyễn Văn Dinh	Giám đốc
	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Phó 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 giữa niên độ kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018.

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 7 năm 2018 tới ngày 30 tháng 9 năm 2018.

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 Văn Dinh
Giám đốc

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018 VND	01/01/2018 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		79.993.141.996	57.334.453.408
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	6.642.279.454	32.411.182.234
1. Tiền	111		3.642.279.454	19.911.182.234
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	12.500.000.000
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		67.079.138.798	16.118.116.161
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		66.553.638.149	13.561.136.892
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		273.971.213	2.392.607.595
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	251.529.436	164.371.674
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		6.225.613.262	8.805.155.013
1. Hàng tồn kho	141	5.4	6.225.613.262	8.805.155.013
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5.5	46.110.482	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		46.110.482	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		787.588.936.441	809.633.773.876
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.400.000	2.400.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	2.400.000	2.400.000
II. Tài sản cố định	220		770.577.544.975	795.743.416.556
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	569.895.208.191	591.070.967.050
<i>Nguyên giá</i>	222		1.080.691.054.988	1.071.560.631.483
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(510.795.846.797)	(480.489.664.433)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	200.682.336.784	204.672.449.506
<i>Nguyên giá</i>	228		216.634.774.678	216.634.774.678
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(15.952.437.894)	(11.962.325.172)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		3.502.215.156	9.730.696.797
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	5.9		-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.10	3.502.215.156	9.730.696.797
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.506.776.310	4.157.260.523
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	13.506.776.310	4.157.260.523
TỔNG TÀI SẢN	270		867.582.078.437	866.968.227.284

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018 VND	01/01/2018 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		314.836.573.585	322.718.996.136
I. Nợ ngắn hạn	310		110.444.573.585	143.326.996.136
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		673.459.535	2.736.196.717
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	14.749.501.972	6.524.493.758
4. Phải trả người lao động	314		773.607.073	2.934.387.932
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	33.391.443.305	42.663.655.411
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	58.124.148.523	80.169.864.222
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>			<i>29.624.148.523</i>	<i>35.169.864.222</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>			<i>28.500.000.000</i>	<i>45.000.000.000</i>
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.15	-	5.372.926.777
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.16	2.732.413.177	2.925.471.319
II. Nợ dài hạn	330		204.392.000.000	179.392.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	204.392.000.000	179.392.000.000
9. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		552.745.504.852	544.249.231.148
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.18	552.745.504.852	544.249.231.148
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	5.16	19.170.066.784	14.405.320.442
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		81.224.481.704	77.492.954.342
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	3.397.245.709
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		81.224.481.704	74.095.708.633
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		867.582.078.437	866.968.227.284

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc





Tăng Thị Giang

Vũ Thị Thúy

Nguyễn Văn Đình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2018 đến ngày 30/9/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	01	5.19	92.427.383.132	86.922.524.997	205.998.665.769	195.476.139.693
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		92.427.383.132	86.922.524.997	205.998.665.769	195.476.139.693
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	34.980.017.947	33.504.224.885	82.521.119.834	86.779.421.867
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		57.447.365.185	53.418.300.112	123.477.545.935	108.696.717.826
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	101.273.301	45.435.035	249.115.237	270.097.887
7. Chi phí tài chính	22	5.21	6.133.149.592	7.040.363.204	19.132.052.240	22.515.705.738
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.133.149.592	7.036.179.713	19.132.052.240	22.471.174.073
8. Chi phí bán hàng	24			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.22	3.805.927.434	3.351.544.736	9.831.548.179	9.377.163.928
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		47.609.561.460	43.071.827.207	94.763.060.753	77.073.946.047
11. Thu nhập khác	31		1.731	1.502.194	10.005.419	11.505.276
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		1.731	1.502.194	10.005.419	11.505.276
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		47.609.563.191	43.073.329.401	94.773.066.172	77.085.451.323
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		7.171.451.231	6.445.438.621	13.548.584.468	11.549.800.994
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		40.438.111.960	36.627.890.780	81.224.481.704	65.535.650.329
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.23	898,6	814,0	1.805,0	1.340,2

Người lập



Tăng Thị Giang

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Giám đốc



Nguyễn Văn Đình

Mẫu B 03a-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2018 đến ngày 30/9/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
		Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và DT khác	01	93.467.754.886	131.335.410.923	173.300.787.491	209.296.361.836
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(1.356.251.611)	(6.988.465.241)	(28.001.059.382)	(16.273.045.765)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5.585.391.658)	(4.472.297.865)	(15.077.194.625)	(13.471.980.048)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(6.883.481.115)	(7.346.155.597)	(19.104.530.817)	(22.237.144.484)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(4.800.000.000)	(4.085.000.000)	(10.035.960.539)	(4.855.121.363)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	64.942.774	241.992.961	757.385.675	498.769.988
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(27.393.010.802)	(42.309.257.677)	(53.131.157.871)	(65.171.288.961)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	47.514.562.474	66.376.227.504	48.708.269.932	87.786.551.203
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:					
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(32.200.000.000)	(1.500.000.000)	(46.700.000.000)	(6.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của ĐV khác	24	32.200.000.000	1.500.000.000	46.700.000.000	6.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	101.273.301	42.276.190	249.115.237	134.060.785
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	101.273.301	42.276.190	249.115.237	134.060.785
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:					
3. Tiền thu từ đi vay	33	11.670.439.685	35.624.246.092	48.840.912.345	76.785.116.232
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(29.542.590.917)	(53.102.671.253)	(82.886.628.044)	(114.673.840.350)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(40.680.572.250)	(16.475.996.302)	(40.680.572.250)	(16.475.996.302)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(58.552.723.482)	(33.954.421.463)	(74.726.287.949)	(54.364.720.420)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(10.936.887.707)	32.464.082.231	(25.768.902.780)	33.555.891.568
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	17.579.167.161	4.018.421.490	32.411.182.234	2.926.612.153
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.642.279.454	36.482.503.721	6.642.279.454	36.482.503.721

Người lập



Tăng Thị Giang

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 10 tháng 10 năm 2018

Giám đốc



Nguyễn Văn Đình

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 07/08/2015.

Tổng số vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/9/2018 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 cổ phần Cơ Điện Lạnh (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 5 ngày 07/8/2015..

- + 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

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

- Trong 9 tháng đầu năm 2018 lưu lượng nước về hồ chứa thủy điện Srok Phu Miêng khá đều đặn, thuận lợi cho hoạt động phát điện, giúp tăng sản lượng và doanh thu điện so với kế hoạch đề ra. Doanh thu của IDICO-SHP phần lớn thu về từ hoạt động SXKD điện (*doanh thu điện năng chiếm tỷ trọng 97,3%/tổng doanh thu của IDICO-SHP*), nên tình hình hoạt động sản xuất điện thuận lợi đã góp phần quan trọng giúp doanh thu và lợi nhuận chung của Công ty tăng cao.

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng 9 tháng đầu năm 2018: Sản lượng điện là 207 triệu kWh (*đạt 92% kế hoạch năm, giảm 2% so với cùng kỳ năm trước*), doanh thu là 200.513 triệu đồng (*đạt 99% kế hoạch năm, tăng 5% so với cùng kỳ năm trước*), lợi nhuận trước thuế là 92.586 triệu đồng (*đạt 168% kế hoạch năm, tăng 23% so với cùng kỳ năm trước*).

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 2018 được so sánh với năm 2017.

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 30/9/2018.

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.

- Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ: Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản

Chênh lệch tỷ giá – 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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-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-TCĐN 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 quý 3/2018.

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 trung tu tổ máy H1, H2, 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.

+ Chi phí trung tu tổ máy H1, H2: phân bổ đều trong 2 năm (theo chu kỳ trung tu thiết bị).

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.

+ Dự phòng phải trả đầu năm của Công ty gồm: khoản chi phí trích trước để sửa chữa TSCĐ định kỳ (tài sản Tổ máy H1 của Nhà máy thủy điện Srok Phu Miêng) và đã được hoàn nhập trong quý 1/2018.

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 MIÈNG ngày 12/6/2012 và phụ lục Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01 và 02 ngày 28/8/2014 giữa IDICO-SHP và EPTC tại thời điểm chốt chỉ số công tơ (24h00 ngày cuối tháng) giữa IDICO -SHP và EVN do Tổng công ty điện lực Miền Nam ký (đơn vị được EVN ủy quyền). Từ tháng 12/2013, IDICO-SHP chính thức tham gia thị trường phát điện cạnh tranh. Theo quy định tại Quyết định số

97/QĐ-ĐTĐL ngày 29/12/2017 của Cục Điều tiết điện lực về việc phê duyệt Kế hoạch vận hành thị trường phát điện cạnh tranh (VCGM) năm 2018, doanh thu bán điện của IDICO-SHP bao gồm 80% doanh thu theo Hợp đồng mua bán điện và 20% doanh thu theo thị trường phát điện cạnh tranh.

+ Doanh thu bán nước sạch được xác định trên cơ sở Hợp đồng mua bán nước sạch số 140509/QLDA-HT1 ngày 14/05/2009 và Phụ lục Hợp đồng mua bán nước sạch số 02-12/PLHĐ-QLDA-HT1/2012 ngày 28/12/2012, Phụ lục số 140509/QLDA-HT1/PL02 ngày 31/7/2013 và Phụ lục số 140509/QLDA-HT1/PL03 ngày 24/8/2015 giữa Công ty cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 và IDICO-SHP tại thời điểm chốt chỉ số công tơ giữa IDICO-SHP và Nhà máy xi măng Bình Phước - Công ty cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1; Hợp đồng mua bán nước sạch số 03-3/2016/HĐMB/IDICO-SHP/UBND TL ngày 23/3/2016 giữa Ủy ban nhân dân xã Thanh Lương và IDICO-SHP và Hợp đồng mua bán nước sạch số 396/2017/HĐMBNS ngày 28/3/2017 giữa Bộ Chỉ huy quân sự tỉnh Bình Phước 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 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 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.

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	69.210.000	53.502.000
Tiền gửi Ngân hàng	3.573.069.454	19.857.680.234
Các khoản tương đương tiền	3.000.000.000	12.500.000.000
Tổng	6.642.279.454	32.411.182.234

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
Tổng	-	-

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 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	1.881.359	2.875.034
Phải thu Ngân hàng BIDV Đồng Nai	-	-
Tạm ứng	249.648.077	161.496.640
Tổng	251.529.436	164.371.674

5.4 Hàng tồn kho

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (*)	6.199.169.552	8.772.111.303
Công cụ, dụng cụ	26.443.710	33.043.710
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Tổng	6.225.613.262	8.805.155.013

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

Chi phí trả trước ngắn hạn:

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí khai thác vườn cây cao su	46.110.482	-
	-	-
Tổng	46.110.482	-

5.6 Phải thu dài hạn khác

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.400.000	2.400.000
Tổng	2.400.000	2.400.000

5.7 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình quý 3 năm 2018:

	<i>Đơn vị: VNĐ</i>					
Từ ngày 01/7/2018 đến 30/9/2018	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 01/7/2018	602.508.846.988	484.383.373.930	4.790.111.371	269.905.454	3.202.695.641	1.095.154.933.384
Tăng trong kỳ	-	41.500.000	-	68.922.000	-	110.422.000
Mua trong kỳ	-	41.500.000	-	68.922.000	-	110.422.000
Đầu tư xây dựng	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	14.574.300.396	-	-	-	14.574.300.396
Giảm do hạch toán điều chỉnh	-	14.574.300.396	-	-	-	14.574.300.396
Tại ngày 30/9/2018	602.508.846.988	469.850.573.534	4.790.111.371	338.827.454	3.202.695.641	1.080.691.054.988
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/7/2018	183.788.973.019	312.752.525.585	3.891.136.134	209.075.800	299.829.707	500.941.540.245
Tăng trong kỳ	4.261.194.120	5.437.776.016	100.849.374	11.975.062	42.511.980	9.854.306.552
Do trích khấu hao	4.261.194.120	5.437.776.016	100.849.374	11.975.062	42.511.980	9.854.306.552
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/9/2018	188.050.167.139	318.190.301.601	3.991.985.508	221.050.862	342.341.687	510.795.846.797
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/7/2018	418.719.873.969	171.630.848.345	898.975.237	60.829.654	2.902.865.934	594.213.393.139
Tại ngày 30/9/2018	414.458.679.849	151.660.271.933	798.125.863	117.776.592	2.860.353.954	569.895.208.191

- Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo tiền vay: 545.832 triệu đồng (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 16/11/2017).

- Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo tiền vay: 15.563 triệu đồng (Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2011/HĐ/11/0077 ngày 23/3/2011)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.8 Tài sản cố định vô hình
- Tài sản cố định vô hình quý 3 năm 2018:

Từ ngày 01/7/2018 đến 30/9/2018	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Đơn vị: VNĐ
			Tổng
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/7/2018	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/9/2018	<u>214.699.124.542</u>	<u>1.935.650.136</u>	<u>216.634.774.678</u>
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/7/2018	13.485.193.120	1.137.207.200	14.622.400.320
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 30/9/2018	<u>14.791.035.454</u>	<u>1.161.402.440</u>	<u>15.952.437.894</u>
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/7/2018	201.213.931.422	798.442.936	202.012.374.358
Tại ngày 30/9/2018	<u>199.908.089.088</u>	<u>774.247.696</u>	<u>200.682.336.784</u>

5.9 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tổng	-	-

5.10 Xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Xây dựng khu nhà ở cho người lao động	-	5.002.125.126
Trồng cây khu đầu mối 3	414.436.676	1.687.036.661
Trồng cây khu dốc đỏ	1.436.064.174	1.408.064.174
Trồng cây khu 24 ha	1.651.714.306	1.602.574.556
Xây dựng nhà xe Công ty	-	30.896.280
Tổng	<u>3.502.215.156</u>	<u>9.730.696.797</u>

5.11 Chi phí trả trước dài hạn

	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	4.157.260.523	19.864.354.778
Phát sinh trong kỳ	14.574.300.396	6.571.449.552
Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	5.224.784.609	16.581.735.839
Số dư cuối kỳ	<u>13.506.776.310</u>	<u>9.854.068.491</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí Trung tu tổ máy H2 - 2017	562.672.821	1.828.686.657
Chi phí Trung tu tổ máy H1 - 2017	798.853.159	1.997.132.905
Chi phí sửa chữa thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng Turbine Tổ máy H1	12.145.250.330	331.440.961
Tổng	13.506.776.310	4.157.260.523

5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.848.612.484	778.501.561
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.225.584.468	4.712.960.539
Thuế thu nhập cá nhân	643.257.462	103.373.925
Thuế tài nguyên	3.032.047.558	929.657.733
Tổng	14.749.501.972	6.524.493.758

- Thuế TNDN:

+ Hoạt động sản xuất điện: Được hưởng mức thuế suất ưu đãi 15% trong 12 năm kể từ năm 2007, 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 kể từ năm 2013 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 16/3/2015 đến ngày 30/11/2017 là 1.622,01 đ/kWh theo Quyết định số 567/QĐ-BTC ngày 26/3/2015 của Bộ Tài chính, từ ngày 01/12/2017 là 1.720,65 đ/kWh theo Quyết định số 4495/QĐ-BCT ngày 30/11/2017 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.

- Tiền thuê đất:

+ Tiền thuê đất được miễn 11 năm theo Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 7795 BKH /PTDN chứng nhận thay đổi lần thứ nhất ngày 24/12/2008, Công ty được miễn tiền thuê đất đến ngày 08/4/2018 (năm 2018 là năm thứ 11).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.13 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải trả IDICO	813.177.778	37.640.758.166
Phải trả ngân hàng VPBank HCM	1.820.087.500	1.987.338.889
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Việt Nam	3.759.183.036	1.634.382.988
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Bình Phước	6.855.004	
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	566.470.768	1.312.405.368
Cổ tức	26.359.459.725	18.240.000
Phải trả ngắn hạn khác	66.209.494	70.530.000
Tổng	33.391.443.305	42.663.655.411

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản đi vay ngắn hạn	29.624.148.523	35.169.864.222
BIDV Bình Phước	4.633.194.000	11.464.749.403
Vietinbank Bình Phước	24.990.954.523	23.705.114.819
Nợ dài hạn đến hạn trả	28.500.000.000	45.000.000.000
BIDV Đồng Nai		20.000.000.000
IDICO	12.000.000.000	-
VPBank Tp HCM	16.500.000.000	25.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	58.124.148.523	80.169.864.222

Nợ dài hạn đến hạn trả bao gồm các khoản nợ phải trả trong năm 2018 của các Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng BIDV Đồng Nai, VPBank Tp HCM.

5.15 Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trích trước chi phí sửa chữa Tổ máy H1 (Đại tu tổ máy H1)	-	5.372.926.777
Tổng	-	5.372.926.777

* Cơ sở trích trước: Dự toán chi tiết công tác Đại tu đã được phê duyệt.

5.16 Các quỹ của doanh nghiệp

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ Đầu tư phát triển	19.170.066.784	14.405.320.442
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	2.732.413.177	2.925.471.319
Tổng	21.902.479.961	17.330.791.761

5.17 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
BIDV Đồng Nai	104.392.000.000	104.392.000.000
IDICO	25.000.000.000	-
VPBank Tp HCM	75.000.000.000	75.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính dài hạn	204.392.000.000	179.392.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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 30/9/2018:	491.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2018:	20.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/9/2018:	104.392.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/9/2018 (*):	0 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2018:	104.392.000.000 đồng

(*) xem 5.14

- 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 30/9/2018:	58.500.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2018:	8.500.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/9/2018:	91.500.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/9/2018 (*):	16.500.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2018:	75.000.000.000 đồng

(*) xem 5.14

- Hợp đồng vay vốn số 01/2017/HĐVV/IDICO-SHP đã ký giữa Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và KCN Việt Nam 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:	2018-2020
+ Giá trị vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 30/9/2018:	0 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2018:	0 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/9/2018:	37.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/9/2018 (*):	12.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2018:	25.000.000.000 đồng

(*) xem 5.14

074
GTY
HVN
DIỆN
MIỀNG
0
BINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.18 **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 01/01/2017	452.350.956.364	14.405.320.442	21.684.654.709	-	488.440.931.515
Tăng trong kỳ	-	-	65.535.650.329	-	65.535.650.329
Lãi từ hoạt động SXKD			65.535.650.329		65.535.650.329
Các khoản khác					-
Giảm trong kỳ	-	-	18.287.409.000	-	18.287.409.000
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2016	-	-	15.750.000.000		15.750.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-			-
Trích quỹ KTPL			2.537.409.000		2.537.409.000
Giảm khác					-
Tại ngày 30/9/2017	452.350.956.364	14.405.320.442	68.932.896.038	-	535.689.172.844
Tại ngày 01/01/2018	452.350.956.364	14.405.320.442	77.492.954.342	-	544.249.231.148
Tăng trong kỳ	-	4.764.746.342	81.224.481.704	-	85.989.228.046
Lãi từ hoạt động SXKD			81.224.481.704		81.224.481.704
Trích quỹ		4.764.746.342			4.764.746.342
Các khoản khác					-
Giảm trong kỳ	-	-	77.492.954.342	-	77.492.954.342
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2017			67.500.000.000		67.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			4.764.746.342		4.764.746.342
Trích quỹ KTPL	-		5.228.208.000		5.228.208.000
Giảm khác					-
Tại ngày 30/9/2018	452.350.956.364	19.170.066.784	81.224.481.704	-	552.745.504.852

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	30/9/2018 VND	01/01/2018 VND
Vốn góp của Nhà nước	82.620.000.000	229.500.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	367.380.000.000	220.500.000.000
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 với Vốn nhà nước chiếm tỷ lệ 36% vốn điều lệ, theo đó tỷ lệ vốn nhà nước tại IDICO-SHP giảm từ 51% Vốn điều lệ (tương ứng 229.500 triệu đồng) xuống còn 18,36% Vốn điều lệ (tương ứng 82.620 triệu đồng).

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 01/01/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 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	67.500.000.000	

Cổ phiếu

	30/9/2018 VND	01/01/2018 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	-	-

5.19 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
	Sản xuất điện	90.759.830.051	85.313.144.382	200.512.653.768
Sản xuất nước sạch	1.489.069.264	1.609.380.615	5.200.478.051	5.167.157.096
Trồng và khai thác vườn cây cao su	178.483.817	-	285.533.950	-
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	-
Tổng	92.427.383.132	86.922.524.997	205.998.665.769	195.476.139.693
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
Doanh thu thuần	92.427.383.132	86.922.524.997	205.998.665.769	195.476.139.693

5.20 Giá vốn hàng bán

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
	Sản xuất điện	33.775.104.508	32.478.981.039	79.460.610.131
Sản xuất nước sạch	1.037.664.149	1.025.243.846	2.779.749.629	2.965.158.868
Trồng và khai thác vườn cây cao su	167.249.290	-	280.760.074	-
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	-
Tổng	34.980.017.947	33.504.224.885	82.521.119.834	86.779.421.867

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.21 Doanh thu/chi phí hoạt động tài chính

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	101.273.301	32.800.682	249.115.237	124.585.277
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	120.243.904
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	12.634.353	-	25.268.706
Tổng	101.273.301	45.435.035	249.115.237	270.097.887
Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	6.133.149.592	7.036.179.713	19.132.052.240	22.471.174.073
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-	-	-
Phí Bảo lãnh BTC	-	4.183.491	-	44.531.665
Tổng	6.133.149.592	7.040.363.204	19.132.052.240	22.515.705.738
Thu nhập tài chính - thuần	(6.031.876.291)	(6.994.928.169)	(18.882.937.003)	(22.245.607.851)

5.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.467.435.082	1.943.411.683	6.013.376.944	5.457.175.302
Chi phí vật liệu quản lý	145.564.912	152.784.491	436.265.218	322.419.718
Chi phí đồ dùng văn phòng	147.304.544	26.063.545	345.424.673	186.624.465
Chi phí khấu hao TSCĐ	438.115.614	340.526.931	1.221.042.916	1.026.742.083
Thuế phí và lệ phí	18.446.538	25.700.379	70.880.822	80.914.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	219.159.455	601.425.116	564.440.833	852.512.381
Chi phí bằng tiền khác	369.901.289	261.632.591	1.180.116.773	1.450.775.779
Tổng	3.805.927.434	3.351.544.736	9.831.548.179	9.377.163.928

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.23 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	40.438.111.960	36.627.890.780	81.224.481.704	65.535.650.329
Các khoản điều chỉnh	-	-	-	-
<i>Điều chỉnh cô tức của cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-	-	-
<i>Điều chỉnh chênh lệch phát sinh do thanh toán cổ phiếu ưu đãi và những tác động tương tự của cổ phiếu ưu đãi đã phân loại vào vốn chủ sở hữu</i>	-	-	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	40.438.111.960	36.627.890.780	81.224.481.704	65.535.650.329
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	898,6	814,0	1.805,0	1.340,2

5.24 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	6.298.970.118	5.727.696.206	15.968.697.222	15.165.792.692
<i>Trong đó: Chi phí tiền lương</i>	<i>5.549.105.124</i>	<i>4.942.751.241</i>	<i>13.821.006.228</i>	<i>13.043.209.387</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	867.979.134	1.195.803.025	3.026.895.859	2.721.736.565
Chi phí công cụ dụng cụ	285.162.689	91.852.363	570.119.363	852.361.937
Chi phí khấu hao TSCĐ	11.134.233.140	11.420.181.791	34.210.296.606	34.261.762.781
Chi phí thuế, phí và lệ phí	18.446.538	25.700.379	70.880.822	80.914.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.150.522.003	1.819.812.074	3.793.236.865	2.798.410.457
Chi phí bằng tiền khác	19.013.965.459	16.574.723.783	34.695.874.976	40.275.607.163
Tổng	38.769.279.081	36.855.769.621	92.336.001.713	96.156.585.795

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.

Giá trị còn lại của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ.

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 đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

7.3 Lãi (lỗ) từng hoạt động:

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/7/2017 đến 30/9/2017	Từ 01/01/2018 đến 30/9/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/9/2017
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	47.198.290.029	42.538.109.212	92.585.702.497	75.119.378.782
Sản xuất nước sạch	400.036.904	533.717.995	2.172.584.380	1.954.567.265
Trồng và khai thác vườn cây cao su	11.234.527	-	4.773.876	-
Dịch vụ tư vấn	-	-	-	-
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	1.731	1.502.194	10.005.419	11.505.276
Lợi nhuận trước thuế TNDN	47.609.563.191	43.073.329.401	94.773.066.172	77.085.451.323
Thuế TNDN	7.171.451.231	6.445.438.621	13.548.584.468	11.549.800.994
Lợi nhuận sau thuế TNDN	40.438.111.960	36.627.890.780	81.224.481.704	65.535.650.329

Ghi chú : (...) là lỗ.

7.4 Thông tin về các bên liên quan:

- Công ty mẹ: **Tổng công ty IDICO - CTCP (IDICO)**.

+ Địa chỉ: 151 Ter Nguyễn Đình Chiểu, Phường 6, Quận 3, TP. HCM

+ Số Đăng ký kinh doanh: 0302177966, chi tiết xem Website: www.idico.com.vn

- Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị 9 tháng đầu năm 2018 là 247.668.000 đồng.

- Các giao dịch và số dư với các đơn vị thành viên thuộc IDICO từ ngày 01/01/2018 đến 30/9/2018:

Giao dịch với các bên có liên quan:

	Số phát sinh tăng từ 01/01/2018 đến 30/9/2018	Số phát sinh giảm từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND
Các khoản phải thu	-	40.721.170
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	-	40.721.170
Các khoản phải trả	18.633.340.377	19.285.920.765
IDICO	2.422.677.779	2.250.258.167
Công ty CP tư vấn Đầu tư IDICO (IDICO-INCON)	86.504.676	86.504.676
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO (LAMA IDICO)	16.124.157.922	16.949.157.922
Số dư với các bên liên quan:	30/9/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các khoản phải thu	-	40.721.170
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	-	40.721.170
Các khoản phải trả	37.813.177.778	38.465.758.166
IDICO	37.813.177.778	37.640.758.166
Công ty CP tư vấn Đầu tư IDICO (IDICO-INCON)	-	-
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Lắp máy IDICO (LAMA IDICO)	-	825.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

7.5 Số liệu so sánh

Số liệu báo cáo cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPAVIETNAM) kiểm toán.

7.6 Thông tin về hoạt động liên tục:

Tại thời điểm 30/9/2018 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.

7.7 Những thông tin khác.

Người lập

Tăng Thị Giang

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Giám đốc



Nguyễn Văn Dinh

