



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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2015

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 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 7 năm 2015 đến 30 tháng 9 năm 2015



MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/7/2015 đến 30/9/2015

	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	4-4
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	5-5
Thuyết minh Báo cáo tài chính	6-23



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO trình bày báo cáo này cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2015 tới ngày 30 tháng 9 năm 2015.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO (IDICO-SHP) được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước - đơn vị thành viên hạch toán độc lập của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam (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 Võ Phùng Thuận	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 01/7/2015 đến 30/9/2015 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 THỨC 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 kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2015.

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 2015 tới ngày 30 tháng 9 năm 2015.

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 19 tháng 10 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51.268.000.904	56.688.299.528
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	6.896.399.314	6.100.416.075
1. Tiền	111		1.896.399.314	6.100.416.075
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	-
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		39.791.073.993	44.062.340.950
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		39.505.277.764	43.388.501.304
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		55.000.000	379.038.010
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	230.796.229	294.801.636
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
IV. Hàng tồn kho	140		3.986.565.731	6.502.769.964
1. Hàng tồn kho	141	5.4	3.986.565.731	6.502.769.964
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		593.961.866	22.772.539
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.5	593.961.866	22.772.539
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		961.891.936.995	993.480.088.546
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.000.000	4.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	4.000.000	4.000.000
II. Tài sản cố định	220		900.588.324.415	927.239.860.297
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	685.236.351.138	711.770.217.483
Nguyên giá	222		1.069.342.618.419	1.068.041.662.055
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(384.106.267.281)	(356.271.444.572)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	215.351.973.277	215.469.642.814
Nguyên giá	228		216.634.774.678	216.634.774.678
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.282.801.401)	(1.165.131.864)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.787.736.158	6.921.157.595
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	5.787.736.158	6.921.157.595
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		55.511.876.422	59.315.070.654
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	55.511.876.422	59.315.070.654
TỔNG TÀI SẢN	270		1.013.159.937.899	1.050.168.388.074



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã Thuyết số t minh	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	488.646.847.180	543.400.373.100
I. Nợ ngắn hạn	310	87.872.263.431	128.364.411.929
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	190.008.030	148.958.334
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	-	1.671.768.793
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 5.12	5.507.966.512	4.182.927.191
4. Phải trả người lao động	314	904.603.710	1.636.946.001
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319 5.13	58.104.763.249	42.210.893.473
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 5.14	20.443.244.917	78.487.158.696
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>		<i>13.443.244.917</i>	<i>8.497.993.210</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>		<i>7.000.000.000</i>	<i>69.989.165.486</i>
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322 5.15	2.721.677.013	25.759.441
II. Nợ dài hạn	330	400.774.583.749	415.035.961.171
7. Phải trả dài hạn khác	337 5.16	5.498.114.919	22.665.629.131
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 5.17	395.276.468.830	392.370.332.040
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	524.513.090.719	506.768.014.974
I. Vốn chủ sở hữu	410	524.513.090.719	506.768.014.974
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411 5.18	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	1.310.909.091
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418 5.15	10.125.927.145	6.244.737.589
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	62.036.207.210	49.212.368.294
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	14.901.399.904	(17.278.069.480)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	47.134.807.306	66.490.437.774
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440	1.013.159.937.899	1.050.168.388.074

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thuý

Bình Phước, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Văn Đình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

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	64.659.628.978	73.836.628.087	156.817.508.476	160.431.565.676
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.19	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10	5.19	64.659.628.978	73.836.628.087	156.817.508.476	160.431.565.676
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	23.609.157.105	25.489.951.993	65.531.311.321	68.190.804.812
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		41.050.471.873	48.346.676.094	91.286.197.155	92.240.760.864
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	115.762.058	9.530.064	137.884.086	35.716.179
7. Chi phí tài chính	22	5.21	10.583.818.891	11.982.607.235	31.004.798.837	39.770.404.770
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.814.524.063	11.746.453.423	27.481.046.877	38.450.240.341
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.086.192.129	3.206.485.992	9.391.138.891	8.351.869.338
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		27.496.222.911	33.167.112.931	51.028.143.513	44.154.202.935
11. Thu nhập khác	31		2.129	1.756	10.005.981	14.004.007
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		2.129	1.756	10.005.981	14.004.007
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		27.496.225.040	33.167.114.687	51.038.149.494	44.168.206.942
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.097.213.656	1.968.589.670	3.903.342.188	2.756.229.895
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.399.011.384	31.198.525.017	47.134.807.306	41.411.977.047
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.22	564,4	693,3	1.047,4	920,3
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		564,4	693,3	1.047,4	920,3

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thuý

Bình Phước, ngày 19 tháng 10 năm 2015

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 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

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	67.995.248.647	77.675.513.078	174.493.879.767	144.849.125.676
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(3.994.178.661)	(689.394.475)	(10.786.869.921)	(4.689.848.805)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4.618.620.771)	(4.200.745.795)	(12.638.461.586)	(10.229.059.169)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(10.000.887.134)	(15.829.338.690)	(29.312.983.208)	(42.578.194.312)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.319.974.212)	(72.651.931)	(4.432.062.289)	(795.616.058)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	204.791.673	267.251.521	1.033.248.893	596.801.963
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(35.379.910.414)	(16.630.693.700)	(58.156.038.817)	(34.548.846.184)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	12.886.469.128	40.519.940.008	60.200.712.839	52.604.363.111
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:					
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.040.047.273)	-	(1.300.956.364)	-
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	(10.650.000.000)	(3.400.000.000)	(42.500.000.000)	(18.400.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của ĐV khác	24	10.650.000.000	3.400.000.000	42.500.000.000	18.400.000.000
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	115.762.058	9.531.820	137.884.086	35.717.935
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(924.285.215)	9.531.820	(1.163.072.278)	35.717.935
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:					
3. Tiền thu từ đi vay	33	8.797.919.238	10.001.199.580	22.480.707.831	46.977.681.812
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25.624.273.288)	(50.361.057.861)	(80.722.365.153)	(100.447.603.737)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(16.826.354.050)	(40.359.858.281)	(58.241.657.322)	(53.469.921.925)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(4.864.170.137)	169.613.547	795.983.239	(829.840.879)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11.760.569.451	659.339.110	6.100.416.075	1.658.793.536
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.896.399.314	828.952.657	6.896.399.314	828.952.657

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thuý

Bình Phước, ngày 19 tháng 10 năm 2015
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 30/9/2015 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 Đầu tư Phát triển đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam (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 07/08/2015..

- + 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

+ Hoạt động sản xuất kinh doanh điện 9 tháng đầu năm 2015 không được thuận lợi nguyên nhân là do thời tiết khô hạn kéo dài nên lưu lượng nước về hồ không nhiều, thấp hơn so với cùng kỳ các năm 2011-2014. Vì vậy, lợi nhuận trước thuế 9 tháng đầu năm 2015 của IDICO-SHP là 51.038 triệu đồng (đạt 86% kế hoạch năm).

+ Tình hình SXKD điện trong 9 tháng đầu năm 2015: sản lượng điện thương phẩm đạt được là 150 Tr.kWh (đạt 65% kế hoạch năm, giảm 11% so với kế hoạch 9 tháng đầu năm 2015, giảm 23% so với cùng kỳ năm trước), doanh thu là 147.785 triệu đồng (đạt 75% kế hoạch năm, giảm 2% so với cùng kỳ năm trước).

+ Lãi suất ngân hàng, cụ thể: lãi suất vay vốn dài hạn của IDICO-SHP tại Vpbank HCM giảm từ 9,3%/năm xuống 8,9%/năm, lãi suất tại BIDV Đồng Nai giảm từ 9,2%/năm xuống còn 8,8%/năm.

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 quý 3/2015 được so sánh với quý 3/2014.

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.

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.

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.

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: Phản ánh bằng VND, 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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
- 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:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: theo nguyên giá và giá trị còn lại.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao theo đường thẳng.
 - 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.
 - Khấu hao bất động sản đầu tư: không phát sinh trong quý 3 năm 2015.
- 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 dài hạn gồm: lợi thế kinh doanh, hỗ trợ lãi suất sau đầu tư, giá trị thương hiệu IDICO, chi phí trung tu tổ máy H1, H2, chi phí đại tu tổ máy H1, H2.
 - Phương pháp và thời gian phân bổ chi phí trả trước dài hạn:
 - + Lợi thế kinh doanh: phân bổ đều trong 30 năm (theo vòng đời dự án).
 - + Hỗ trợ lãi suất sau đầu tư: phân bổ đều trong 10 năm (tương ứng với nguồn thu của Hợp đồng hỗ trợ lãi suất sau đầu tư).
 - + Giá trị thương hiệu IDICO: phân bổ đều trong 10 năm.
 - + Chi phí đại tu tổ máy H1, H2: phân bổ đều trong 4 năm (theo chu kỳ đại tu thiết bị).
 - + Chi phí trung tu tổ máy H1, H2: phân bổ đều trong 2 năm (theo chu kỳ trung tu thiết bị).
- 4.12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 4.13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 4.14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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.
- 4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 4.16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: không phát sinh trong quý 3 năm 2015.
- 4.17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- 4.18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- 4.19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Đánh giá lại các khoản vay USD theo tỷ giá tại Ngân hàng đăng ký cho ngày 31/12.
- 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. Trong trường hợp, hạch toán lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản nợ dài hạn vào chi phí làm cho kết quả kinh doanh bị lỗ thì có thể phân bổ một phần lỗ chênh lệch tỷ giá cho kỳ sau để không bị lỗ nhưng mức hạch toán vào chi phí trong kỳ ít nhất cũng bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong kỳ tiếp theo.
 - + 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 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.

4.20. 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 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 thông tư số 03/2013/TT-BCT ngày 08/02/2013 của Bộ công thương, 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 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.
- 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.

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

4.22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

4.23. 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 chênh lệch tỷ giá .

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

4.25. 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính.

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

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.

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	18.836.000	197.030.000
Tiền gửi Ngân hàng	1.877.563.314	5.903.386.075
Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	-
Tổng	6.896.399.314	6.100.416.075

5.2 Đầu tư ngắn hạn

	30/9/2015	01/01/2015
	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

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	3.363.238	2.466.636
Thuế TNCN phải thu	-	-
Tạm ứng	227.432.991	292.335.000
Tổng	230.796.229	294.801.636

5.4 Hàng tồn kho

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (*)	3.856.601.189	3.303.000.922
Công cụ, dụng cụ	3.380.437	15.536.437
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	126.584.105	3.184.232.605
<i>Giám sát thi công đường dây 35KV Thủy điện Đak Mi 3</i>	<i>126.584.105</i>	<i>126.584.105</i>
<i>Thi công Xây lắp công trình TBA OSAKA 1000KVA</i>	<i>-</i>	<i>1.481.458.000</i>
<i>Thi công Xây lắp công trình TBA KOKEN 1250KVA</i>	<i>-</i>	<i>1.576.190.500</i>
Tổng	3.986.565.731	6.502.769.964

- (*) 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 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí tu sửa mái kênh xả bờ trái công trình thủy điện SPM	368.818.074	-
Chi phí tu sửa mái kênh xả bờ phải công trình thủy điện SPM	207.734.360	-
Chi phí sửa chữa xe ô tô 12 chỗ 53M-4344	17.409.432	-
Chi phí sửa chữa đường vận hành bờ phải	-	13.330.000
Chi phí sửa chữa cải tạo sân và đường xuống khu E	-	9.442.539
Tổng	593.961.866	22.772.539

5.6 Phải thu dài hạn khác

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	4.000.000	4.000.000
Tổng	4.000.000	4.000.000

5.7 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình quý 3 năm 2015:

Từ ngày 01/7/2015 đến 30/9/2015	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	<i>Đơn vị: VND</i>
					Tổng
<i>Nguyên giá</i>					
Tại ngày 01/7/2015	594.770.618.968	469.634.073.534	3.669.064.098	228.814.546	1.068.302.571.146
Tăng trong kỳ	-	-	1.040.047.273	-	1.040.047.273
Mua trong kỳ			1.040.047.273		1.040.047.273
Tặng khác					-
Đầu tư xây dựng					-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản					-
Tại ngày 30/9/2015	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	228.814.546	1.069.342.618.419
<i>Hao mòn lũy kế</i>					
Tại ngày 01/7/2015	129.097.870.191	243.107.318.360	2.536.622.345	81.523.521	374.823.334.417
Tăng trong kỳ	3.373.572.057	5.784.863.754	112.188.143	12.308.910	9.282.932.864
Do trích khấu hao	3.373.572.057	5.784.863.754	112.188.143	12.308.910	9.282.932.864
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản	-				-
Tại ngày 30/9/2015	132.471.442.248	248.892.182.114	2.648.810.488	93.832.431	384.106.267.281
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/7/2015	465.672.748.777	226.526.755.174	1.132.441.753	147.291.025	693.479.236.729
Tại ngày 30/9/2015	462.299.176.720	220.741.891.420	2.060.300.883	134.982.115	685.236.351.138

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Tài sản cố định hữu hình 9 tháng đầu năm 2015:

Đơn vị: VND

Từ ngày 01/01/2015 đến	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng
<i>Nguyên giá</i>					
Tại ngày 01/01/2015	594.770.618.968	469.414.073.534	3.669.064.098	187.905.455	1.068.041.662.055
Tăng trong kỳ	-	220.000.000	1.040.047.273	40.909.091	1.300.956.364
Mua trong kỳ		220.000.000	1.040.047.273	40.909.091	1.300.956.364
Tăng khác					-
Đầu tư xây dựng					-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản					-
Tại ngày 30/9/2015	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	228.814.546	1.069.342.618.419
<i>Hao mòn lũy kế</i>					
Tại ngày 01/01/2015	122.353.016.074	231.541.519.424	2.319.950.123	56.958.951	356.271.444.572
Tăng trong kỳ	10.118.426.174	17.350.662.690	328.860.365	36.873.480	27.834.822.709
Do trích khấu hao	10.118.426.174	17.350.662.690	328.860.365	36.873.480	27.834.822.709
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/9/2015	132.471.442.248	248.892.182.114	2.648.810.488	93.832.431	384.106.267.281
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2015	472.417.602.894	237.872.554.110	1.349.113.975	130.946.504	711.770.217.483
Tại ngày 30/9/2015	462.299.176.720	220.741.891.420	2.060.300.883	134.982.115	685.236.351.138

- Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo tiền vay: 817.875 triệu đồng (Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2013/HĐTC ngày 14/8/2013 và hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2014/HĐTC ngày 06/01/2014).

- Giá trị còn lại của TSCĐ đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo tiền vay: 20.373.000.000 đồng (Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2011/HĐ/11/0077 ngày 23/3/2011)

5.8 Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định vô hình quý 3 năm 2015:

Đơn vị: VND

Từ ngày 01/7/2015 đến 30/9/2015	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Nguyên giá</i>			
Tại ngày 01/7/2015	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng			-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/9/2015	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<i>Hao mòn lũy kế</i>			
Tại ngày 01/7/2015	396.713.902	846.864.320	1.243.578.222
Tăng trong kỳ	15.027.939	24.195.240	39.223.179
Do trích khấu hao	15.027.939	24.195.240	39.223.179
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/9/2015	411.741.841	871.059.560	1.282.801.401
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày 01/7/2015	214.302.410.640	1.088.785.816	215.391.196.456
Tại ngày 30/9/2015	214.287.382.701	1.064.590.576	215.351.973.277

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Tài sản cố định vô hình 9 tháng đầu năm 2015:

Đơn vị: VND

Từ ngày 01/01/2015 đến 30/9/2015	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Nguyên giá</i>			
Tại ngày 01/01/2015	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/9/2015	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<i>Hao mòn lũy kế</i>			
Tại ngày 01/01/2015	366.658.024	798.473.840	1.165.131.864
Tăng trong kỳ	45.083.817	72.585.720	117.669.537
Do trích khấu hao	45.083.817	72.585.720	117.669.537
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/9/2015	411.741.841	871.059.560	1.282.801.401
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày 01/01/2015	214.332.466.518	1.137.176.296	215.469.642.814
Tại ngày 30/9/2015	214.287.382.701	1.064.590.576	215.351.973.277

- TSCĐ vô hình - quyền sử dụng đất lòng hồ số tiền : 211.693.560.591 đồng, theo ý kiến của Kiểm toán Công ty không được trích khấu hao.

- TSCĐ vô hình - quyền sử dụng đất khu đầu mối số tiền : 3.005.563.951 đồng Công ty thực hiện trích khấu hao trong thời gian 50 năm.

- TSCĐ vô hình khác (chi phí rà phá bom mìn) số tiền : 1.935.650.136 đồng Công ty thực hiện trích khấu hao theo quy định.

5.9 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
Tổng	-	-

5.10 Xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
Trồng cây khu đầu mối 1	1.661.461.768	1.546.344.607
Trồng cây khu đầu mối 2	259.460.388	240.169.129
Trồng cây khu đầu mối 3	1.439.814.869	1.301.769.294
Trồng cây khu dốc đồ	1.141.439.443	1.013.105.682
Trồng cây khu 24 ha	1.285.559.690	1.133.702.951
Đại tu tổ máy H2	-	-
Đại tu tổ máy H1	-	1.686.065.932
Tổng	5.787.736.158	6.921.157.595

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.11 Chi phí trả trước dài hạn

	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	59.315.070.654	70.755.101.154
Phát sinh trong kỳ	5.044.896.314	
Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	8.848.090.546	8.656.686.000
Số dư cuối kỳ	55.511.876.422	62.098.415.154

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Lợi thế kinh doanh vốn hóa tài sản	30.822.263.000	31.861.142.000
Chi phí Hỗ trợ sau đầu tư vốn hóa tài sản	11.252.862.333	15.004.215.333
Chi phí Trung tu tổ máy H1 - 2013	-	19.739.935
Chi phí Trung tu tổ máy H2 - 2013	-	47.928.176
Chi phí Đại tu tổ máy H1 - 2011	-	116.067.482
Chi phí Đại tu tổ máy H2 - 2011	-	77.675.966
Giá trị thương hiệu IDICO	9.064.568.262	12.086.084.262
Đồng hồ đo lưu lượng điện từ	74.340.000	102.217.500
Chi phí Đại tu tổ máy H1 - 2015	1.513.738.762	-
Chi phí Đại tu tổ máy H2 - 2015	2.784.104.065	-
Tổng	55.511.876.422	59.315.070.654

5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.730.704.421	761.743.204
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.097.213.656	2.625.933.757
Thuế thu nhập cá nhân	280.598.857	24.633.291
Thuế tài nguyên	1.377.129.578	770.616.939
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	22.320.000	-
Tổng	5.507.966.512	4.182.927.191

- 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 hưởng mức thuế suất ưu đãi 15% trong 12 năm kể từ năm 2010, 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 4% và giá tính thuế Tài nguyên từ 01/8/2013 là 1.508,85đ/kWh điện thương phẩm theo Quyết định số 2010/QĐ-BTC ngày 16/8/2013 của Bộ Tài chính, từ 16/3/2015 là 1622,01 đ/kWh theo Quyết định số 567/QĐ-BTC ngày 26/3/2015 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

+ Hoạt động sản xuất nước sạch: áp dụng mức thuế suất 1% và giá tính thuế tài nguyên tính đến ngày 31/8/2015 là 9.048 đ/ m³, từ ngày 01/9/2015 giá tính thuế tài nguyên là 10.508đ /m³ nước thực tế sử dụng theo quy định tại Nghị định số 05/2009/NĐ-CP ngày 19/01/2009.

- 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.

5.13 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải trả IDICO	56.557.014.576	34.351.153.856
Phải trả Bộ tài chính tiền phí bảo lãnh	54.890.843	182.882.829
Phải trả Ngân hàng China Eximbank	560.983.856	1.869.061.940
Phải trả ngân hàng VPBank	2.738.233.329	2.949.263.480
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng	1.349.490.640	1.546.126.000
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	1.312.405.368	1.312.405.368
Cổ tức năm 2014	870.027.575	-
Phải trả ngắn hạn khác	159.831.981	-
Tổng	63.602.878.168	42.210.893.473

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Các khoản đi vay ngắn hạn	13.443.244.917	8.497.993.210
BIDV Bình Phước	-	8.497.993.210
Vietinbank Bình Phước	13.443.244.917	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	7.000.000.000	69.989.165.486
BIDV Đồng Nai		33.000.000.000
China Eximbank		26.989.165.486
VPBank Tp HCM	7.000.000.000	10.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20.443.244.917	78.487.158.696

Nợ dài hạn đến hạn trả bao gồm các khoản nợ phải trả trong năm 2015 của các Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng BIDV Đồng Nai, VPBank Tp HCM, ChinaEximbank.

5.15 Các quỹ của doanh nghiệp

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Quỹ Đầu tư phát triển	10.125.927.145	6.244.737.589
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	2.721.677.013	25.759.441
Tổng	12.847.604.158	6.270.497.030

5.16 Phải trả dài hạn khác

	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải trả dài hạn IDICO	5.498.114.919	22.665.629.131
Tổng	5.498.114.919	22.665.629.131

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.17 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
BIDV Đồng Nai	203.392.000.000	203.392.000.000
China Eximbank	56.884.468.830	53.978.332.040
VPBank Tp HCM	135.000.000.000	135.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính dài hạn	395.276.468.830	392.370.332.040

- 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 30/9/2015:	405.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong 9 tháng đầu năm 2015:	33.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/9/2015:	203.392.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả đến 30/9/2015 (*):	0 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2015:	203.392.000.000 đồng

(*). xem 5.13

- Thỏa thuận vốn vay tín dụng người mua số: **BLA 04073 ngày 16/8/2004** ký giữa IDICO và China Eximbank.

+ Giá trị Hợp đồng tín dụng:	11.513.250,00 USD
+ Lãi suất:	5,11%/năm
+ Thời gian trả nợ:	2009-2017
+ Giá trị giải ngân:	11.371.839,38 USD
+ Đã trả nợ lũy kế đến 30/9/2015:	8.844.763,91 USD
+ Dư nợ vay dài hạn đến 30/9/2015:	2.527.075,47 USD
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/9/2015 (*):	0 USD
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2015:	2.527.075,47 USD

Dư nợ vay và nợ dài hạn quy đổi USD sang VNĐ tại thời điểm 30/9/2015: 56.884.468.830 đồng theo tỷ giá bán của Ngân hàng BIDV là 22.510 VNĐ/USD.

(*). Nợ dài hạn đến hạn còn phải trả năm 2015 (xem 5.13)

- 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 30/9/2015:	8.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong 9 tháng đầu 2015:	3.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/9/2015:	142.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/9/2015 (*):	7.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/9/2015:	135.000.000.000 đồng

(*). xem 5.13

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

	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	<i>Đơn vị tính: VND</i>
					Tổng
Tại ngày 01/01/2014	451.310.909.091	6.244.737.589	(17.278.069.480)		440.277.577.200
Tăng trong kỳ	-	-	10.213.452.030	-	10.213.452.030
Lãi từ hoạt động SXKD	-		10.213.452.030		10.213.452.030
Các khoản khác					-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Giảm khác					-
Tại ngày 30/9/2014	451.310.909.091	6.244.737.589	(7.064.617.450)	-	450.491.029.230
Tại ngày 01/01/2015	451.310.909.091	6.244.737.589	49.212.368.294		506.768.014.974
Tăng trong kỳ	1.040.047.273	4.921.236.829	47.134.807.306	-	53.096.091.408
Lãi từ hoạt động SXKD			47.134.807.306		47.134.807.306
Các khoản khác	1.040.047.273	4.921.236.829	-		5.961.284.102
Giảm trong kỳ	-	1.040.047.273	34.310.968.390	-	34.310.968.390
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2014			22.500.000.000		22.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			4.921.236.829		4.921.236.829
Trích quỹ KTPL	-		6.889.731.561		6.889.731.561
Giảm khác		1.040.047.273			
Tại ngày 30/9/2015	452.350.956.364	10.125.927.145	62.036.207.210	-	524.513.090.719

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	30/9/2015 VND	01/01/2015 VND
Vốn góp của Nhà nước	229.500.000.000	229.500.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	220.500.000.000	220.500.000.000
Tổng	450.000.000.000	450.000.000.000

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 01/01/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014 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 30 tháng 9	450.000.000.000	450.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	30/9/2015 VND	01/01/2015 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 01/7/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014 VND
	Sản xuất điện	61.768.475.088	72.629.791.557	147.647.284.637
Sản xuất nước sạch	1.351.813.349	1.206.836.530	4.336.686.116	3.599.753.329
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	1.602.218.797
Thi công xây lắp	1.539.340.541	-	4.833.537.723	4.278.095.123
Tổng	64.659.628.978	73.836.628.087	156.817.508.476	160.431.565.676
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
Doanh thu thuần	64.659.628.978	73.836.628.087	156.817.508.476	160.431.565.676

5.20 Giá vốn hàng bán

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014 VND
	Sản xuất điện	21.248.110.196	24.633.744.510	58.286.742.993
Sản xuất nước sạch	943.086.741	856.207.483	2.670.943.024	2.270.348.055
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	1.544.729.073
Thi công xây lắp	1.417.960.168	-	4.573.625.304	4.048.790.620
Tổng	23.609.157.105	25.489.951.993	65.531.311.321	68.190.804.812

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 01/7/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014 VND
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	115.762.058	9.530.064	137.884.086	35.716.179
Tổng	115.762.058	9.530.064	137.884.086	35.716.179
Chi phí tài chính	-	-	-	-
Chi phí lãi vay	8.814.524.063	11.746.453.423	27.481.046.877	38.450.240.341
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.693.140.565	129.447.390	3.271.299.189	1.094.403.787
Phí Bảo lãnh BTC	76.154.263	106.706.422	252.452.771	225.760.642
Tổng	10.583.818.891	11.982.607.235	31.004.798.837	39.770.404.770
Thu nhập tài chính - thuần	(10.468.056.833)	(11.973.077.171)	(30.866.914.751)	(39.734.688.591)

5.22 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	25.399.011.384	31.198.525.017	47.134.807.306	41.411.977.047
Các khoản điều chỉnh	-	-	-	-
<i>Điều chỉnh cổ 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	25.399.011.384	31.198.525.017	47.134.807.306	41.411.977.047
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	564,4	693,3	1.047,4	920,3

800
 CÔNG
 CỔ P
 HUY
 K PH
 IDIC
 3-T.E

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.23 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2015 đến 30/9/2015	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	4.558.877.934	5.458.672.649	12.473.371.910	11.693.692.717
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	458.756.009	412.865.105	1.467.190.538	1.256.746.423
Chi phí công cụ dụng cụ	266.948.727	56.193.381	1.006.745.546	343.828.455
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.322.156.043	9.317.725.635	27.952.492.246	27.911.191.731
Chi phí thuế, phí và lệ phí	41.433.416	44.399.774	103.416.104	111.286.431
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.135.999.467	1.296.720.592	3.666.701.343	2.503.540.972
Chi phí bằng tiền khác	9.911.177.638	12.170.181.017	25.321.134.883	27.259.096.292
Tổng	26.695.349.234	28.756.758.153	71.991.052.570	71.079.383.021

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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 5.17, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

Các loại công cụ tài chính

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

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Quản lý rủi ro tỷ giá

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

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 Ngân hàng XNK Trung Quốc 2.527.075,47 USD.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

7.3 Lãi (lỗ) từng hoạt động:

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/7/2015 đến 30/9/2015	Từ 01/7/2014 đến 30/9/2014	Từ 01/01/2015 đến 30/9/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/9/2014
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	27.066.240.403	32.895.445.614	49.506.160.782	42.848.788.052
Sản xuất nước sạch	353.501.688	271.667.317	1.402.672.784	1.018.620.656
Dịch vụ tư vấn	-	-	-	57.489.724
Thi công xây lắp	76.480.820	-	119.309.947	229.304.503
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	2.129	1.756	10.005.981	14.004.007
Tổng	27.496.225.040	33.167.114.687	51.038.149.494	44.168.206.942

Ghi chú : (...) là lỗ.

7.4 Thông tin về các bên liên quan:

- Công ty mẹ: Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và khu công nghiệp Việt Nam (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

- Các giao dịch và số dư với các đơn vị thành viên thuộc IDICO từ ngày 01/01/2015 đến 30/9/2015:

Giao dịch với các bên có liên quan:

	Số phát sinh tăng từ 01/01/2015 đến 30/9/2015	Số phát sinh giảm từ 01/01/2015 đến 30/9/2015
	VND	VND
Các khoản phải thu	-	-
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	-	-
Các khoản phải trả	27.109.439.193	27.600.000.000
IDICO	27.109.439.193	27.600.000.000
Số dư với các bên liên quan:		
	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
Các khoản phải thu	25.723.322	25.723.322
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	25.723.322	25.723.322
Các khoản phải trả	56.557.014.576	57.047.575.383
IDICO	56.557.014.576	57.047.575.383

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 01/01/2014 đến ngày 30/9/2014 đã được Công ty Hợp danh kiểm toán Việt Nam kiểm toán - (CPA Việt Nam).

7.6 Thông tin về hoạt động liên tục:

Tại thời điểm 30/9/2015 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.

Bình Phước, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Mai

Vũ Thị Thuý

Nguyễn Văn Đình