

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

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

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK HÀ NỘI**

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

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

Mã chứng khoán: ISH

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

Điện thoại: 0651. 3731400 - 0651. 3731170

Fax: 0651. 3731092

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Văn Dinh

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

Điện thoại: 0651.3731400

Fax: 0651.3731092

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

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 2 năm 2016.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/7/2016 tại đường dẫn www.idico-shp.com.vn.

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

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016

Người thực hiện công bố thông tin

Giám đốc



Nguyễn Văn Dinh



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 2 năm 2016

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 6 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIỀNG IDICO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 4 năm 2016 đến 30 tháng 6 năm 2016



MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/4/2016 đến 30/6/2016

	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	6-24



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 4 năm 2016 tới ngày 30 tháng 6 năm 2016.

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 01/4/2016 đến 30/6/2016 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 kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016.

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 4 năm 2016 tới ngày 30 tháng 6 năm 2016.

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 7 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016 VND	01/01/2016 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		38.388.146.184	44.220.347.699
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.514.360.966	16.767.844.863
1. Tiền	111		514.360.966	1.067.844.863
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	15.700.000.000
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		31.820.635.351	21.938.432.151
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		30.955.614.363	21.736.725.183
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		590.640.700	134.178.000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	274.380.288	67.528.968
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		4.094.297.020	5.154.852.051
1. Hàng tồn kho	141	5.4	4.094.297.020	5.154.852.051
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5.5	958.852.847	359.218.634
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		736.979.068	359.218.634
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		221.873.779	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		897.708.698.059	929.583.642.883
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		864.072.307.357	886.847.075.517
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	651.419.632.407	671.534.325.419
<i>Nguyên giá</i>	222		1.071.304.631.483	1.071.263.540.575
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223		(419.884.999.076)	(399.729.215.156)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	212.652.674.950	215.312.750.098
<i>Nguyên giá</i>	228		216.634.774.678	216.634.774.678
<i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229		(3.982.099.728)	(1.322.024.580)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		4.222.074.096	4.002.018.466
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	4.222.074.096	4.002.018.466
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29.410.316.606	38.730.548.900
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	29.410.316.606	38.730.548.900
TỔNG TÀI SẢN	270		936.096.844.243	973.803.990.582

744
TY
HẠN
DIỆN
MIỀNG
O
SINH P

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2016 VND	01/01/2016 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		475.328.105.776	468.533.174.108
I. Nợ ngắn hạn	310		156.702.354.305	149.661.032.772
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		316.642.034	542.993.912
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	2.193.743.512	2.040.116.384
4. Phải trả người lao động	314		843.468.194	1.345.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	88.138.407.231	57.007.055.385
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	59.863.038.251	86.153.290.078
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>			<i>14.746.163.298</i>	<i>14.673.150.320</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>			<i>45.116.874.953</i>	<i>71.480.139.758</i>
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.15	5.347.055.083	2.572.577.013
II. Nợ dài hạn	330		318.625.751.471	318.872.141.336
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	318.625.751.471	318.872.141.336
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		460.768.738.467	505.270.816.474
I. Vốn chủ sở hữu	410		460.768.738.467	505.270.816.474
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	2.350.956.364
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	5.15	14.405.320.442	10.125.927.145
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5.987.538.339)	42.793.932.965
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		1.879.267.712	5.532.777.406
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(7.866.806.051)	37.261.155.559
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		936.096.844.243	973.803.990.582

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016

Giám đốc



Nguyễn Văn Dinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2016 đến ngày 30/6/2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		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	43.189.816.441	53.711.251.269	56.904.165.842	92.157.879.498
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.19	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10	5.19	43.189.816.441	53.711.251.269	56.904.165.842	92.157.879.498
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	24.149.594.729	22.288.924.787	43.297.769.828	41.922.154.216
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		19.040.221.712	31.422.326.482	13.606.396.014	50.235.725.282
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	453.007.527	6.944.163	572.589.448	22.122.028
7. Chi phí tài chính	22	5.21	8.460.613.770	10.799.974.818	16.920.145.371	20.420.979.946
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.420.762.825	9.196.762.331	16.809.477.056	18.666.522.814
8. Chi phí bán hàng	24			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.623.008.741	3.453.875.894	5.135.649.553	6.304.946.762
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.409.606.728	17.175.419.933	(7.876.809.462)	23.531.920.602
11. Thu nhập khác	31		10.001.472	10.002.117	10.003.411	10.003.852
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		10.001.472	10.002.117	10.003.411	10.003.852
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8.419.608.200	17.185.422.050	(7.866.806.051)	23.541.924.454
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51			1.319.974.212	-	1.806.128.532
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.419.608.200	15.865.447.838	(7.866.806.051)	21.735.795.922
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.22	187	353	(175)	483

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016
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 01/4/2016 đến ngày 30/6/2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 2		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	29.900.033.406	48.198.928.533	53.179.262.842	106.498.631.120
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(2.477.449.207)	(3.533.657.866)	(4.311.646.616)	(6.792.691.260)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.496.569.190)	(4.248.823.136)	(5.616.906.690)	(8.019.840.815)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(7.905.489.442)	(8.381.203.302)	(15.755.409.119)	(19.312.096.074)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	(486.154.320)	(850.000.000)	(3.112.088.077)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	168.192.469	530.413.892	239.677.806	828.457.220
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(9.399.991.218)	(12.313.304.190)	(14.310.211.962)	(22.776.128.403)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.788.726.818	19.766.199.611	12.574.766.261	47.314.243.711
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:					
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(41.090.908)	(40.909.091)	(41.090.908)	(260.909.091)
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	(500.000.000)	(10.650.000.000)	(19.300.000.000)	(31.850.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của ĐV khác	24	500.000.000	10.650.000.000	19.300.000.000	31.850.000.000
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	20.245.851	6.944.163	139.827.772	22.122.028
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(20.845.057)	(33.964.928)	98.736.864	(238.787.063)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:					
3. Tiền thu từ đi vay	33	8.775.597.787	10.577.272.681	15.180.656.576	13.682.788.593
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(17.270.665.323)	(23.511.028.419)	(43.107.643.598)	(55.098.091.865)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8.495.067.536)	(12.933.755.738)	(27.926.987.022)	(41.415.303.272)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(727.185.775)	6.798.478.945	(15.253.483.897)	5.660.153.376
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.241.546.741	4.962.090.506	16.767.844.863	6.100.416.075
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.514.360.966	11.760.569.451	1.514.360.966	11.760.569.451

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016

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 30/6/2016 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:

- Lợi nhuận trước thuế quý 2/2016 của Công ty là 8.420 triệu đồng (giảm 51% so với cùng kỳ năm 2015).

+ Tình hình thời tiết của 6 tháng đầu năm 2016 rất khô hạn, lưu lượng nước về hồ chứa Srok Phu Miêng trong giai đoạn này rất ít (đặc biệt là trong tháng 01 gần như không có lưu lượng nước về hồ), thống kê lưu lượng nước về hồ trong 6 tháng đầu năm 2016 là 65 m³/s (thấp hơn rất nhiều so với cùng kỳ các năm 2012-2015, so với cùng kỳ năm trước là 100 m³/s thì giảm 35%), đây là nguyên nhân chính dẫn đến sự sụt giảm nghiêm trọng về sản lượng và doanh thu của đơn vị. Sản lượng điện thương phẩm quý 2/2016 là 39,1 triệu kWh (giảm 19% so với cùng kỳ năm 2015). Vì vậy, doanh thu điện quý 2/2016 là 41.302 triệu đồng (đạt 22% kế hoạch năm, giảm 20% so với cùng kỳ năm trước), lợi nhuận trước thuế hoạt động điện quý 2/2016 là 7.403 triệu đồng (giảm 55% so với cùng kỳ năm 2015).

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

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 2/2016 được so sánh với quý 2/2015.

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;

0040
ÔNG
PH
ỦY D
PHU M
DICO
T. B

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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
- 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 2/2016.
- 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 10 năm (theo quy định tại Thông tư 138/2012/TT-BTC).
 - + 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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 2/2016.
- 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:
- 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- 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:

- 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.

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	92.019.000	13.854.000
Tiền gửi Ngân hàng	422.341.966	1.053.990.863
Các khoản tương đương tiền	1.000.000.000	15.700.000.000
Tổng	1.514.360.966	16.767.844.863

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/6/2016	01/01/2016
	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

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	14.557.717	3.450.664
Tạm ứng	259.822.571	64.078.304
Tổng	274.380.288	67.528.968

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.4 Hàng tồn kho

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (*)	3.929.809.205	4.913.011.509
Công cụ, dụng cụ	37.903.710	115.256.437
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	126.584.105	126.584.105
<i>Giám sát thi công đường dây 35KV Thủy điện Đak Mi 3</i>	<i>126.584.105</i>	<i>126.584.105</i>
Tổng	4.094.297.020	5.154.852.051

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

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

Chi phí trả trước ngắn hạn:

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí tu sửa mái kênh xả bờ trái công trình thủy điện SPM		210.754.074
Chi phí tu sửa mái kênh xả bờ phải công trình thủy điện SPM		118.703.360
CP bón phân NPK 17-7-17-7S+TE cho vườn cây cao su khu ĐM 1	17.406.000	21.757.000
CP bón phân NPK 17-7-17-7S+TE cho vườn cây cao su khu ĐM 2	3.246.000	4.057.000
CP vật tư phục vụ khai thác mỏ cao su	3.157.200	3.947.200
Chi phí Tiêu tu tổ máy H1 (2016)	389.981.218	-
Chi phí Tiêu tu tổ máy H2 (2016)	323.188.650	-
Tổng	736.979.068	359.218.634

Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế TNDN	221.873.779	-
Tổng	221.873.779	-

5.6 Phải thu dài hạn khác

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	4.000.000	4.000.000
Tổng	4.000.000	4.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.7 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình quý 2 năm 2016:

Đơn vị: VNĐ

Từ ngày 01/4/2016 đến 30/6/2016	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 01/4/2016	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	228.814.546	1.920.922.156	1.071.263.540.575
Tăng trong kỳ	-	-	-	41.090.908	-	41.090.908
Mua trong kỳ	-	-	-	41.090.908	-	41.090.908
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý tài sản</i>						
Tại ngày 30/6/2016	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	269.905.454	1.920.922.156	1.071.304.631.483
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/4/2016	146.319.916.430	260.461.909.622	2.875.606.438	118.450.251	35.319.748	409.811.202.489
Tăng trong kỳ	4.162.586.757	5.784.863.754	113.397.975	12.948.101	-	10.073.796.587
Do trích khấu hao	4.162.586.757	5.784.863.754	113.397.975	12.948.101	-	10.073.796.587
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý tài sản</i>						
Tại ngày 30/6/2016	150.482.503.187	266.246.773.376	2.989.004.413	131.398.352	35.319.748	419.884.999.076
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/4/2016	452.613.289.295	214.957.027.666	1.946.902.908	122.673.205	1.894.432.345	661.452.338.086
Tại ngày 30/6/2016	444.288.115.781	203.387.300.158	1.720.106.958	138.507.102	1.885.602.408	651.419.632.407

- Tài sản cố định hữu hình 6 tháng đầu năm 2016:

Đơn vị: VNĐ

Từ ngày 01/01/2016 đến	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm	Tổng
<i>Nguyên giá</i>						
Tại ngày 01/01/2016	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	228.814.546	1.920.922.156	1.071.263.540.575
Tăng trong kỳ	-	-	-	41.090.908	-	41.090.908
Mua trong kỳ	-	-	-	41.090.908	-	41.090.908
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý tài sản</i>						
Tại ngày 30/6/2016	594.770.618.968	469.634.073.534	4.709.111.371	269.905.454	1.920.922.156	1.071.304.631.483
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/01/2016	142.157.329.673	254.677.045.868	2.762.208.463	106.141.341	26.489.811	399.729.215.156
Tăng trong kỳ	8.325.173.514	11.569.727.508	226.795.950	25.257.011	8.829.937	20.155.783.920
Do trích khấu hao	8.325.173.514	11.569.727.508	226.795.950	25.257.011	8.829.937	20.155.783.920
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý tài sản</i>						
Tại ngày 30/6/2016	150.482.503.187	266.246.773.376	2.989.004.413	131.398.352	35.319.748	419.884.999.076
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/01/2016	452.613.289.295	214.957.027.666	1.946.902.908	122.673.205	1.894.432.345	671.534.325.419
Tại ngày 30/6/2016	444.288.115.781	203.387.300.158	1.720.106.958	138.507.102	1.885.602.408	651.419.632.407

- 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 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 2 năm 2016:

Từ ngày 01/4/2016 đến 30/6/2016	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VND</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/4/2016	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2016	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/4/2016	441.797.719	919.450.040	1.361.247.759
Tăng trong kỳ	2.596.656.729	24.195.240	2.620.851.969
Do trích khấu hao	2.596.656.729	24.195.240	2.620.851.969
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2016	3.038.454.448	943.645.280	3.982.099.728
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/4/2016	214.257.326.823	1.016.200.096	215.273.526.919
Tại ngày 30/6/2016	211.660.670.094	992.004.856	212.652.674.950

- Tài sản cố định vô hình 6 tháng đầu năm 2016:

Từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VND</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/01/2016	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2016	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/01/2016	426.769.780	895.254.800	1.322.024.580
Tăng trong kỳ	2.611.684.668	48.390.480	2.660.075.148
Do trích khấu hao	2.611.684.668	48.390.480	2.660.075.148
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2016	3.038.454.448	943.645.280	3.982.099.728
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/01/2016	214.272.354.762	1.040.395.336	215.312.750.098
Tại ngày 30/6/2016	211.660.670.094	992.004.856	212.652.674.950

5.9 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	30/6/2016 VND	01/01/2016 VND
Tổng	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.10 Xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Xây dựng khu nhà ở cho người lao động	183.495.455	-
Trồng cây khu đầu mối 3	1.481.109.935	1.481.109.935
Trồng cây khu đê đò	1.203.861.070	1.185.861.070
Trồng cây khu 24 ha	1.353.607.636	1.335.047.461
Tổng	4.222.074.096	4.002.018.466

5.11 Chi phí trả trước dài hạn

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	38.730.548.900	59.315.070.654
Phát sinh trong kỳ	-	5.044.896.314
Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	9.320.232.294	5.919.576.025
Số dư cuối kỳ	29.410.316.606	58.440.390.943

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Lợi thế kinh doanh vốn hóa tài sản	12.467.367.747	16.623.156.999
Chi phí Hỗ trợ sau đầu tư vốn hóa tài sản	7.501.509.333	10.002.411.333
Giá trị thương hiệu IDICO	6.043.052.262	8.057.396.262
Đồng hồ đo lưu lượng điện từ	46.462.500	65.047.500
Chi phí Đại tu tổ máy H1 - 2015	1.164.414.427	1.397.297.317
Chi phí Đại tu tổ máy H2 - 2015	2.187.510.337	2.585.239.489
Tổng	29.410.316.606	38.730.548.900

5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.291.704.991	824.798.217
Thuế thu nhập doanh nghiệp		628.126.221
Thuế thu nhập cá nhân	59.236.726	3.896.270
Thuế tài nguyên	842.801.795	583.295.676
Tổng	2.193.743.512	2.040.116.384

- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

+ 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 4% và giá tính thuế Tài nguyên từ 16/3/2015 là 1622,01 đ/kWh theo Quyết định số 567/QĐ-BTC ngày 26/3/2015 của Bộ Tài chính.

+ Hoạt động sản xuất nước sạch: áp dụng mức thuế suất 1% và giá tính thuế tài nguyên đối với nước sạch cung cấp cho Nhà máy xi măng Bình Phước là 10.508đ /m³ và nước sạch cung cấp cho xã Thanh Lương là 5.714,29 đ/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

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải trả IDICO	50.806.757.225	50.991.782.987
Phải trả Bộ tài chính tiền phí bảo lãnh	94.700.791	128.951.791
Phải trả Ngân hàng China Eximbank	967.464.636	1.317.886.752
Phải trả ngân hàng VPBank HCM	2.467.961.111	2.551.516.667
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng	789.931.600	573.725.320
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	1.312.405.368	1.312.405.368
Cổ tức năm 2014	130.786.500	130.786.500
Cổ tức năm 2015	31.500.000.000	-
Phải trả ngắn hạn khác	68.400.000	-
Tổng	88.138.407.231	57.007.055.385

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Các khoản đi vay ngắn hạn	14.746.163.298	14.673.150.320
Vietinbank Bình Phước	14.746.163.298	14.673.150.320
Nợ dài hạn đến hạn trả	45.116.874.953	71.480.139.758
BIDV Đồng Nai	20.000.000.000	28.000.000.000
China Eximbank	14.116.874.953	28.480.139.758
VPBank Tp HCM	11.000.000.000	15.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	59.863.038.251	86.153.290.078

Nợ dài hạn đến hạn trả bao gồm các khoản nợ phải trả trong năm 2016 của các Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng BIDV Đồng Nai, VPBank Tp HCM, ChinaEximbank.

5.15 Các quỹ của doanh nghiệp

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ Đầu tư phát triển	14.405.320.442	10.125.927.145
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	5.347.055.083	2.572.577.013
Tổng	19.752.375.525	12.698.504.158

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.16 Phải trả dài hạn khác

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
	-	-
Tổng	-	-

5.17 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
BIDV Đồng Nai	170.392.000.000	170.392.000.000
China Eximbank	28.233.751.471	28.480.141.336
VPBank Tp HCM	120.000.000.000	120.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính dài hạn	318.625.751.471	318.872.141.336

- 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 30/6/2016:	418.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong 6 tháng đầu năm 2016:	8.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/6/2016:	190.392.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2016 (*):	20.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2016:	170.392.000.000 đồng

(*) xem 5.14

- Thoả 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 30/6/2016:	9.476.532,76 USD
+ Dư nợ vay dài hạn đến 30/6/2016:	1.895.306,62 USD
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2016 (*):	631.768,85 USD
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2016:	1.263.537,77 USD

Dư nợ vay và nợ dài hạn quy đổi USD sang VNĐ là 28.233.751.471 đồng theo tỷ giá bán của Ngân hàng BIDV tại ngày 30/6/2016 là 22.345 VNĐ/USD.

(*) Nợ dài hạn đến hạn còn phải trả đến 30/6/2016 (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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

+ Thời gian trả nợ:	2014-2020
+ Giá trị giải ngân:	150.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 30/6/2016:	19.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong 6 tháng đầu năm 2016:	4.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/6/2016:	131.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2016 (*):	11.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2016:	120.000.000.000 đồng

(*) xem 5.14

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 01/01/2015	451.310.909.091	6.244.737.589	49.212.368.294		506.768.014.974
Tăng trong kỳ	-	4.921.236.829	21.735.795.922	-	26.657.032.751
Lãi từ hoạt động SXKD	-		21.735.795.922		21.735.795.922
Các khoản khác		4.921.236.829			4.921.236.829
Giảm trong kỳ	-	-	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
Tại ngày 30/6/2015	451.310.909.091	11.165.974.418	36.637.195.826	-	499.114.079.335
Tại ngày 01/01/2016	452.350.956.364	10.125.927.145	42.793.932.965		505.270.816.474
Tăng trong kỳ	-	4.279.393.297	-	-	4.279.393.297
Lãi từ hoạt động SXKD					-
Các khoản khác		4.279.393.297			4.279.393.297
Giảm trong kỳ	-	-	48.781.471.304	-	48.781.471.304
Lỗ từ hoạt động SXKD			7.866.806.051		7.866.806.051
Cổ tức năm 2015			31.500.000.000		31.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			4.279.393.297		4.279.393.297
Trích quỹ KTPL			5.135.271.956		5.135.271.956
Giảm khác					-
Tại ngày 30/6/2016	452.350.956.364	14.405.320.442	(5.987.538.339)	-	460.768.738.467

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	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

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	450.000.000.000	450.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	450.000.000.000	450.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Cổ phiếu

	30/6/2016	01/01/2016
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	45.000.000	45.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và thu tiền đầy đủ	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	45.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

5.19 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	41.281.652.683	50.579.501.202	53.007.679.514	85.878.809.549
Sản xuất nước sạch	1.908.163.758	1.561.340.976	3.864.364.562	2.984.872.767
Trồng và khai thác vườn cây cao su	-	-	32.121.766	-
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	-
Thi công xây lắp	-	1.570.409.091	-	3.294.197.182
Tổng	43.189.816.441	53.711.251.269	56.904.165.842	92.157.879.498
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
Doanh thu thuần	43.189.816.441	53.711.251.269	56.904.165.842	92.157.879.498

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.20 Giá vốn hàng bán

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	23.240.382.363	19.854.225.744	41.455.788.183	37.038.632.797
Sản xuất nước sạch	909.212.366	904.634.043	1.810.754.924	1.727.856.283
Trồng và khai thác vườn cây cao su	-	-	31.226.721	-
Dịch vụ Tư vấn	-	-	-	-
Thi công xây lắp	-	1.530.065.000	-	3.155.665.136
Tổng	24.149.594.729	22.288.924.787	43.297.769.828	41.922.154.216

5.21 Doanh thu/chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.245.851	6.944.163	139.827.772	22.122.028
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	63.176.885	-	63.176.885	-
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	369.584.791	-	369.584.791	-
Tổng	453.007.527	6.944.163	572.589.448	22.122.028
Chi phí tài chính	-	-	-	-
Chi phí lãi vay	8.420.762.825	9.196.762.331	16.809.477.056	18.666.522.814
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	-	61.913.240
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	1.516.245.384	-	1.516.245.384
Phí Bảo lãnh BTC	39.850.945	86.967.103	110.668.315	176.298.508
Tổng	8.460.613.770	10.799.974.818	16.920.145.371	20.420.979.946

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.22 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.419.608.200	15.865.447.838	(7.866.806.051)	21.735.795.922
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	8.419.608.200	15.865.447.838	(7.866.806.051)	21.735.795.922
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	187	353	(175)	483

5.23 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	3.047.716.987	4.878.971.934	6.332.616.743	8.692.252.104
<i>Trong đó: Chi phí tiền lương</i>	<i>2.630.176.210</i>	<i>4.101.213.806</i>	<i>5.405.497.843</i>	<i>7.390.644.161</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	577.152.661	731.769.894	940.278.848	1.008.434.529
Chi phí công cụ dụng cụ	358.276.454	471.600.182	478.506.000	739.796.819
Chi phí khấu hao TSCĐ	12.694.648.556	9.316.335.491	22.815.859.068	18.630.336.203
Chi phí thuế, phí và lệ phí	13.372.071	31.377.854	50.569.461	61.982.688
Chi phí dịch vụ mua ngoài	828.450.725	546.780.568	1.889.776.001	1.530.701.876
Chi phí bằng tiền khác	9.252.986.016	8.269.923.493	15.925.813.260	14.632.199.117
Tổng	26.772.603.470	24.246.759.416	48.433.419.381	45.295.703.336

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

8. Những thông tin khác.

8.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

8.1.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết: không.

8.1.2 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 5.17, 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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 1.895.306,62 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 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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

8.3 Lãi (lỗ) từng hoạt động:

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/4/2015 đến 30/6/2015 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Sản xuất điện	7.399.971.720	16.611.077.490	(9.585.895.002)	22.439.920.379
Sản xuất nước sạch	1.009.635.008	556.821.160	1.708.190.495	1.049.171.096
Trồng và khai thác vườn cây cao su	-	-	895.045	-
Dịch vụ tư vấn	-	-	-	-
Thi công xây lắp	-	7.521.283	-	42.829.127
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	10.001.472	10.002.117	10.003.411	10.003.852
Tổng	8.419.608.200	17.185.422.050	(7.866.806.051)	23.541.924.454

Ghi chú: (...) là lỗ.

8.4 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 - TNHH MTV (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 01/01/2016 đến 30/6/2016:

Giao dịch với các bên có liên quan:

	Số phát sinh tăng từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Số phát sinh giảm từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Các khoản phải thu		
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	-	-
Các khoản phải trả	15.814.974.238	16.000.000.000
IDICO	15.814.974.238	16.000.000.000
Số dư với các bên liên quan:		
	31/3/2016 VND	01/01/2016 VND
Các khoản phải thu		
BQL Dự án Nhà máy Thủy điện Đak Mi 4	25.723.322	25.723.322
	25.723.322	25.723.322
Các khoản phải trả	50.806.757.225	50.991.782.987
IDICO	50.806.757.225	50.991.782.987

7.5 Số liệu so sánh

Số liệu báo cáo cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPAVIETNAM) kiểm toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

7.6 Thông tin về hoạt động liên tục:

Tại thời điểm 30/6/2016 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 7 năm 2016
Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Trần Thị Mai

Vũ Thị Thúy

Nguyễn Văn Dinh



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
Số: 152/CT-TCKT

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

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2016

V/v Giải trình về lợi nhuận quý 2/2016

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

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

Theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015, Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO (IDICO-SHP) xin giải trình về việc kết quả kinh doanh quý 2/2016 của Công ty biến động trên 10% so với quý 2/2015, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2/2016 là 8.420 triệu đồng, giảm 7.446 triệu đồng, giảm trên 10% so với lợi nhuận quý 2/2015 chủ yếu là do:

- Hoạt động sản xuất kinh doanh điện trong quý 2/2016 không thuận lợi, lưu lượng nước về hồ chứa Srok Phu Miêng thấp chỉ đạt 101 m³/s (giảm 14% so với cùng kỳ năm 2015), sản lượng điện quý 2/2016 đạt 39 triệu Kwh (giảm 19% so với sản lượng điện quý 2/2015), doanh thu điện là 41.735 triệu đồng (giảm 17% so với cùng kỳ năm 2015), do vậy doanh thu quý 2/2016 của Công ty chỉ đạt 43.653 triệu đồng (giảm 10.075 triệu đồng, tương ứng giảm 19% so với cùng kỳ năm 2015).

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

Trên đây là giải trình của IDICO-SHP.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

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



Nguyễn Văn Đình