

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

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

Số: 183 /CT-VPTH

Bình Phước, ngày 22 tháng 7 năm 2019

V/v Công bố thông tin
Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2019

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

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

Mã chứng khoán: ISH

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

Điện thoại: 0271. 3731400 - 0271. 3731170

Fax: 0271. 3731092

Người công bố thông tin: Ông Nguyễn Thanh Hoài

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

Điện thoại: 0271.3731400

Fax: 0271.3731092

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

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2019.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 22/7/2019 tại đường dẫn www.idico-shp.com.vn.

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

Nơi nhận: ✓

- Như trên;
- Lưu VPTH

Người thực hiện công bố thông tin
Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài


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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

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 7 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIÊNG IDICO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 4 năm 2019 đến 30 tháng 6 năm 2019



MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01/4/2019 đến 30/6/2019

	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	6-28



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 2019 tới ngày 30 tháng 6 năm 2019.

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 - Miễn nhiệm từ ngày 19/4/2019
	Ông Đặng Chính Trung	Chủ tịch - Bổ nhiệm từ ngày 19/4/2019
	Ông Nguyễn Văn Dinh	Ủy viên - Miễn nhiệm từ ngày 19/4/2019
	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Ủy viên - Bổ nhiệm từ ngày 19/4/2019
	Ông Hoàng Văn Hiến	Ủy viên
	Ông Quách Vĩnh Bình	Ủy viên
	Ông Nguyễn Quang Quyền	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2019 đến ngày 30/6/2019 và tại ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban điều hành	Ông Nguyễn Văn Dinh	Giám đốc - Miễn nhiệm từ ngày 22/02/2019
	Ông Nguyễn Thanh Hoài	Giám đốc - Bổ nhiệm từ ngày 22/02/2019
	Ông Bùi Hải Nam	Phó Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động giữa niên độ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019.

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 giữa niên độ từ ngày 01 tháng 4 năm 2019 tới ngày 30 tháng 6 năm 2019.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.



Nguyễn Thanh Hoài
Giám đốc

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		37.035.655.355	56.169.236.766
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	2.597.320.199	1.783.844.060
1. Tiền	111		2.597.320.199	1.783.844.060
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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		29.065.927.179	47.156.181.529
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28.929.814.316	46.697.422.337
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	330.434.412
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	136.112.863	128.324.780
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		5.315.899.163	7.138.759.911
1. Hàng tồn kho	141	5.4	5.315.899.163	7.138.759.911
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5.5	56.508.814	90.451.266
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		56.508.814	90.451.266
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		755.374.799.400	776.726.888.970
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.400.000	2.400.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	2.400.000	2.400.000
II. Tài sản cố định	220		746.252.595.831	763.973.707.284
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	549.560.371.769	564.621.408.074
Nguyên giá	222		1.084.895.009.040	1.083.596.560.470
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(535.334.637.271)	(518.975.152.396)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	196.692.224.062	199.352.299.210
Nguyên giá	228		216.634.774.678	216.634.774.678
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(19.942.550.616)	(17.282.475.468)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		618.128.341	1.279.961.604
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	618.128.341	1.279.961.604
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.501.675.228	11.470.820.082
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	8.501.675.228	11.470.820.082
TỔNG TÀI SẢN	270		792.410.454.755	832.896.125.736



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		279.241.746.670	293.975.795.272
I. Nợ ngắn hạn	310		147.849.746.670	162.583.795.272
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		282.829.634	1.557.793.441
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		210.815.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	4.394.181.289	9.996.926.009
4. Phải trả người lao động	314		892.078.442	2.864.248.318
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	55.840.196.953	28.251.330.678
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	81.090.495.774	112.833.313.135
<i>Các khoản đi vay ngắn hạn</i>			<i>24.590.495.774</i>	<i>27.833.313.135</i>
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>			<i>56.500.000.000</i>	<i>85.000.000.000</i>
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.15	1.063.713.430	4.463.323.500
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.16	4.075.436.148	2.616.860.191
II. Nợ dài hạn	330		131.392.000.000	131.392.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.17	131.392.000.000	131.392.000.000
9. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		513.168.708.085	538.920.330.464
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.18	513.168.708.085	538.920.330.464
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		450.000.000.000	450.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		450.000.000.000	450.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2.350.956.364	2.350.956.364
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	5.16	42.085.541.100	19.170.066.784
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		18.732.210.621	67.399.307.316
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.732.210.621	67.399.307.316
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		792.410.454.755	832.896.125.736

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Mai



Vũ Thị Thúy



Nguyễn Thanh Hoài

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2019 đến ngày 30/6/2019

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	44.448.578.337	74.046.744.001	76.326.644.907	113.571.282.637
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		44.448.578.337	74.046.744.001	76.326.644.907	113.571.282.637
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	21.863.376.998	25.596.510.208	39.327.987.462	47.541.101.887
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp DV	20		22.585.201.339	48.450.233.793	36.998.657.445	66.030.180.750
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	1.839.307	62.388.877	15.108.761	147.841.936
7. Chi phí tài chính	22	5.21	5.232.906.412	6.404.278.211	10.625.476.363	12.998.902.648
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.232.906.412	6.404.278.211	10.625.476.363	12.998.902.648
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.22	3.014.493.602	3.179.951.628	6.338.769.155	6.025.620.745
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.339.640.632	38.928.392.831	20.049.520.688	47.153.499.293
11. Thu nhập khác	31		1.403.404.221	10.001.360	1.403.406.037	10.003.688
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		1.403.404.221	10.001.360	1.403.406.037	10.003.688
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.743.044.853	38.938.394.191	21.452.926.725	47.163.502.981
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.720.716.104	5.724.274.247	2.720.716.104	6.377.133.237
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13.022.328.749	33.214.119.944	18.732.210.621	40.786.369.744
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.23	289,4	738,1	416,3	906,4

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019
Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2019 đến ngày 30/6/2019

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. Lợi nhuận trước thuế	1	15.743.044.853	38.938.394.191	21.452.926.725	47.163.502.981
2. Điều chỉnh chi các khoản					
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	2	9.491.153.044	11.728.382.419	18.919.338.051	23.076.063.466
- Các khoản dự phòng	3	1.063.713.430	4.300.033.289	(3.399.610.070)	(1.072.893.488)
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1.839.307)	(62.388.877)	(15.108.761)	(147.841.936)
- Chi phí lãi vay	6	5.232.906.412	7.606.332.697	10.625.476.363	12.998.902.648
- Các khoản điều chỉnh khác					
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	31.528.978.432	62.510.753.719	47.583.022.308	82.017.733.671
- Tăng/giảm các khoản phải thu	9	(5.985.241.252)	(27.597.800.913)	18.090.254.350	(42.653.205.186)
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10	(157.653.616)	(893.196.647)	1.822.860.748	1.698.180.908
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11	883.434.218	9.208.558.097	(6.502.023.314)	3.365.199.300
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	1.228.284.286	736.633.962	3.003.087.306	1.889.506.117
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5.355.171.690)	(5.628.207.096)	(11.948.014.296)	(12.221.049.702)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(523.000.000)	(6.651.323.532)	(5.235.960.539)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.101.429.330)	(2.117.406.554)	(2.425.035.071)	(3.490.946.774)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	21.041.201.048	35.696.334.568	42.972.828.499	25.369.457.795
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.298.448.570)	(24.175.750.337)	(1.298.448.570)	(24.175.750.337)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.839.307	62.388.877	15.108.761	147.841.936
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.296.609.263)	(24.113.361.460)	(1.283.339.809)	(24.027.908.401)
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ đi vay	33	11.187.631.532	26.347.579.071	22.758.250.041	37.170.472.660
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(29.506.409.547)	(25.262.530.535)	(54.501.067.402)	(53.344.037.127)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(99.750.000)	-	(9.133.195.190)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18.418.528.015)	1.085.048.536	(40.876.012.551)	(16.173.564.467)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.326.063.770	12.668.021.644	813.476.139	(14.832.015.073)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.271.256.429	4.911.145.517	1.783.844.060	32.411.182.234
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.597.320.199	17.579.167.161	2.597.320.199	17.579.167.161

Người lập



Trần Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019

Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃ B 09-DN

1 - Đặc điểm hoạt động của Công ty

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

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

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

Tổng số vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/6/2019 là: 450.000.000.000 đồng, trong đó:

<u>Cổ đông</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Tổng Công ty IDICO (IDICO)	22.950.000	229.500.000.000	51,00 %
Công ty 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 6 ngày 21/02/2019..

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

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

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

- Sáu tháng đầu năm 2019 lưu lượng nước về hồ chứa thủy điện Srok Phu Miềng thấp hơn so với kế hoạch đề ra và so với cùng kỳ năm 2018, do vậy sản lượng và doanh thu điện giảm. Doanh thu của IDICO-SHP phần lớn thu về từ hoạt động SXKD điện (*doanh thu điện năng chiếm tỷ trọng 93%/tổng doanh thu của IDICO-SHP*), nên ảnh hưởng của tình hình thời tiết đối với hoạt động sản xuất điện năng cũng là ảnh hưởng rất lớn đối với hoạt động SXKD chung của đơn vị.

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng trong 6 tháng đầu năm 2019: Sản lượng điện là 62 triệu kWh (*đạt 27% kế hoạch năm và đạt 83% so với kế hoạch 6 tháng đầu năm 2019*), doanh thu là 72.044 triệu đồng (*đạt 33% kế hoạch năm và đạt 90% so với kế hoạch 6 tháng đầu năm 2019*), lợi nhuận trước thuế là 18.787 triệu đồng (*đạt 23% kế hoạch năm và đạt 108% so với kế hoạch 6 tháng đầu năm 2019*).

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp:

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

1.7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: *thông tin trên Báo cáo tài chính năm 2019 được so sánh với năm 2018.*

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

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

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

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

3 - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam được ban hành và có hiệu lực, liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/6/2019.

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

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

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

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

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

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

a) Chứng khoán kinh doanh;

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

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

c) Các khoản cho vay;

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

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

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

4.6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

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

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

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

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

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

4.7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

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

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

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

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

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

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

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

- Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao theo đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.
- Thời gian trích khấu hao đối với thiết bị chính của nhà máy thủy điện (turbine, máy phát, cần trục, thiết bị cơ khí thủy công...) được Bộ Tài chính cho phép trích tối đa đến 25 năm tại văn bản số 468/BTC-TCDN ngày 11/01/2010.

- Tài sản cố định hữu hình:

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

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

- Tài sản cố định vô hình:

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

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

- Khấu hao bất động sản đầu tư: không phát sinh trong quý 2/2019.

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

4.10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

4.11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

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

- Chi phí trả trước dài hạn gồm: Chi phí trung tu tổ máy H1, H2, chi phí sửa chữa, thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng turbine Tổ máy H1.

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

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

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

4.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.13. Nguyên tắc ghi nhận Nợ phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

+ Phản ánh khoản dự phòng cho các khoản dự kiến phải trả không quá 12 tháng hoặc trong chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo (dự phòng phải trả ngắn hạn), phản ánh khoản dự phòng cho các khoản dự kiến phải trả sau 12 tháng hoặc sau chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tiếp theo tại thời điểm báo cáo (dự phòng phải trả dài hạn), như dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây dựng, dự phòng tái cơ cấu, các khoản chi phí trích trước để sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường trích trước... Các khoản dự phòng phải trả



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

thường được ước tính, chưa chắc chắn về thời gian phải trả, giá trị phải trả và doanh nghiệp chưa nhận được hàng hóa, dịch vụ từ nhà cung cấp.

+ Dự phòng phải trả tại thời điểm báo cáo: Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng, vệ sinh và sơn lại cửa van đập tràn, cửa van sửa chữa - sự cố đập tràn.

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

4.19. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

4.20. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

+ Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

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

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

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

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

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

- Doanh thu bán hàng:

+ Doanh thu bán điện được xác định trên cơ sở Hợp đồng mua bán điện số 06/2012/HĐ-NMD-SROK PHU MIỀNG ngày 12/6/2012 và phụ lục Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 01 và 02 ngày 28/8/2014 giữa IDICO-SHP và EPTC tại thời điểm chốt chỉ số công tơ (24h00 ngày cuối tháng) giữa IDICO-SHP và EVN do Tổng công ty điện lực Miền Nam ký (đơn vị được EVN ủy quyền). Từ tháng 12/2013, IDICO-SHP chính thức tham gia thị trường phát điện cạnh tranh. Theo quy định tại Quyết định số 109/QĐ-ĐTĐL ngày 28/12/2018 của Cục Điều tiết điện lực về việc phê duyệt Kế hoạch vận hành Thị trường phát điện năm 2019, doanh thu bán điện của IDICO-SHP bao gồm 80% doanh thu theo Hợp đồng mua bán điện và 20% doanh thu theo Thị trường điện.

+ 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; Phụ lục số

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

140509/QLDA-HT1/PL03 ngày 24/8/2015 và Phụ lục số 140509/QLDA-HT1/PL04 ngày 09/5/2019 giữa Công ty cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 và IDICO-SHP tại điểm chốt chỉ số công tơ giữa IDICO-SHP và Nhà máy xi măng Bình Phước - Công ty cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1; Hợp đồng mua bán nước sạch số 03-3/2016/HĐMB/IDICO-SHP/UBND TL ngày 23/3/2016 và Phụ lục số 03-3/2016/HĐMB/IDICO-SHP/UBND TL/PL01 ngày 01/5/2019 giữa Ủy ban nhân dân xã Thanh Lương và IDICO-SHP; Hợp đồng mua bán nước sạch số 396/2017/HĐMBNS ngày 28/3/2017 và Phụ lục số 396/2017/HĐMBNS/PL01 ngày 01/5/2019 giữa Bộ Chỉ huy quân sự tỉnh Bình Phước và IDICO-SHP.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu tài chính:

+ Lãi tiền gửi ngân hàng: được xác định theo hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn hoặc trên cơ sở số dư tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng đối với tiền gửi không kỳ hạn.

- Doanh thu hoạt động xây dựng: được xác định trên cơ sở hợp đồng đã ký và nghiệm thu khối lượng, giá trị hoàn thành.

- Doanh thu khác.

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

4.23. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

- Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

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

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

- Chi phí tài chính phát sinh trong kỳ gồm chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.

+ Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế. Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

+ Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

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

a/ Ước tính kế toán:

- Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

b/ Công cụ tài chính:

- Ghi nhận ban đầu:

+ Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

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

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

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

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu:

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

c/ Lãi trên cổ phiếu:

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

d/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu:

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

đ/ Các bên liên quan:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

- Các khoản tương đương tiền 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.

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	110.514.000	69.839.000
Tiền gửi Ngân hàng	2.486.806.199	1.714.005.060
Các khoản tương đương tiền	-	-
Tổng	2.597.320.199	1.783.844.060

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/6/2019	01/01/2019
	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

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền sử dụng điện trạm BTS	2.292.888	1.979.780
Thuế TNCN	-	-
Tạm ứng	133.819.975	126.345.000
Tổng	136.112.863	128.324.780

5.4 Hàng tồn kho

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (*)	5.225.453.739	7.117.916.201
Công cụ, dụng cụ	40.123.300	20.843.710
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	50.322.124	-
<i>Trồng và khai thác vườn cây cao su</i>	<i>50.322.124</i>	<i>-</i>
Tổng	5.315.899.163	7.138.759.911

(*) 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:

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí khai thác vườn cây cao su	56.508.814	90.451.266
	-	-
Tổng	56.508.814	90.451.266

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.6 Phải thu dài hạn khác

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	2.400.000	2.400.000
Tổng	2.400.000	2.400.000

5.7 Tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình 6 tháng năm 2019:

Đơn vị: VNĐ

Từ ngày 01/01/2019 đến 30/6/2019	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 01/01/2019	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	593.169.454	5.534.289.123	1.083.596.560.470
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	1.298.448.570	1.298.448.570
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-	-	1.298.448.570	1.298.448.570
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Giảm do hạch toán điều chỉnh</i>						
Tại ngày 30/6/2019	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	593.169.454	6.832.737.693	1.084.895.009.040
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/01/2019	192.311.361.248	321.929.120.885	4.092.834.882	237.551.768	404.283.613	518.975.152.396
Tăng trong kỳ	8.513.089.188	7.480.991.346	201.698.748	52.966.290	110.739.303	16.359.484.875
Do trích khấu hao	8.513.089.188	7.480.991.346	201.698.748	52.966.290	110.739.303	16.359.484.875
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/6/2019	200.824.450.436	329.410.112.231	4.294.533.630	290.518.058	515.022.916	535.334.637.271
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/01/2019	410.197.485.740	148.241.022.649	697.276.489	355.617.686	5.130.005.510	564.621.408.074
Tại ngày 30/6/2019	401.684.396.552	140.760.031.303	495.577.741	302.651.396	6.317.714.777	549.560.371.769

- Tài sản cố định hữu hình 2 năm 2019:

Đơn vị: VNĐ

Từ ngày 01/4/2019 đến 30/6/2019	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 01/4/2019	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	593.169.454	5.534.289.123	1.083.596.560.470
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	1.298.448.570	1.298.448.570
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-	-	1.298.448.570	1.298.448.570
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Giảm do hạch toán điều chỉnh</i>						
Tại ngày 30/6/2019	602.508.846.988	470.170.143.534	4.790.111.371	593.169.454	6.832.737.693	1.084.895.009.040
<i>Hao mòn lũy kế</i>						
Tại ngày 01/4/2019	196.567.905.842	325.669.616.558	4.193.684.256	264.034.913	428.169.246	527.123.410.815
Tăng trong kỳ	4.256.544.594	3.740.495.673	100.849.374	26.483.145	86.853.670	8.211.226.456
Do trích khấu hao	4.256.544.594	3.740.495.673	100.849.374	26.483.145	86.853.670	8.211.226.456
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý tài sản	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/6/2019	200.824.450.436	329.410.112.231	4.294.533.630	290.518.058	515.022.916	535.334.637.271
<i>Giá trị còn lại</i>						
Tại ngày 01/4/2019	405.940.941.146	144.500.526.976	596.427.115	329.134.541	5.106.119.877	556.473.149.655
Tại ngày 30/6/2019	401.684.396.552	140.760.031.303	495.577.741	302.651.396	6.317.714.777	549.560.371.769

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

- Công ty đã thế chấp TSCĐ hữu hình (gồm: Nhà cửa, vật kiến trúc; máy móc thiết bị) với giá trị còn lại tại ngày 30/6/2019 là 491.447 triệu đồng để đảm bảo cho khoản vay Ngân hàng (Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2013/HĐTC ngày 14/8/2013 và Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2014/HĐTC ngày 06/01/2014 được ký vào ngày 28/12/2018).

- Công ty đã thế chấp TSCĐ hữu hình (gồm: Máy móc thiết bị) với giá trị còn lại tại ngày 30/6/2019 là 13.501 triệu đồng để đảm bảo cho khoản vay Ngân hàng (Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2011/HĐ/11/0077 ngày 23/3/2011).

- Nguyên giá của TSCĐ (gồm: Nhà cửa, vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải truyền dẫn; thiết bị, dụng cụ quản lý) đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2019 là 102.859 triệu đồng.

5.8 Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định vô hình 6 tháng đầu năm 2019:

Từ ngày 01/01/2019 đến 30/6/2019	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VND</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/01/2019	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2019	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/01/2019	16.096.877.788	1.185.597.680	17.282.475.468
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 30/6/2019	18.708.562.456	1.233.988.160	19.942.550.616
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/01/2019	198.602.246.754	750.052.456	199.352.299.210
Tại ngày 30/6/2019	195.990.562.086	701.661.976	196.692.224.062

- Tài sản cố định vô hình quý 2 năm 2019:

Từ ngày 01/4/2019 đến 30/6/2019	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
<i>Đơn vị: VND</i>			
<u>Nguyên giá</u>			
Tại ngày 01/4/2019	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
Tăng trong kỳ	-	-	-
Đầu tư xây dựng	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2019	214.699.124.542	1.935.650.136	216.634.774.678
<u>Hao mòn lũy kế</u>			
Tại ngày 01/4/2019	17.402.720.122	1.209.792.920	18.612.513.042
Tăng trong kỳ	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
Do trích khấu hao	1.305.842.334	24.195.240	1.330.037.574
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/6/2019	18.708.562.456	1.233.988.160	19.942.550.616
<u>Giá trị còn lại</u>			
Tại ngày 01/4/2019	197.296.404.420	725.857.216	198.022.261.636
Tại ngày 30/6/2019	195.990.562.086	701.661.976	196.692.224.062

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.9 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tổng	-	-

5.10 Xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trồng cây khu đầu mối 3	-	425.449.076
Trồng cây khu đốc đờ	-	280.470.582
Trồng cây khu 24 ha	-	572.481.946
Đại tu tổ máy H2	-	1.560.000
Dự án Điện năng lượng mặt trời Srok Phu Miêng	315.000.000	-
Vệ sinh, sơn và Bảo dưỡng, sửa chữa cửa van đập tràn (cửa số 4)	183.928.341	-
Bảo dưỡng, sửa chữa cửa van sửa chữa - sự cố đập tràn	119.200.000	-
Tổng	618.128.341	1.279.961.604

5.11 Chi phí trả trước dài hạn

	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	11.470.820.082	4.157.260.523
Phát sinh trong kỳ	2.969.144.854	1.974.303.349
Kết chuyển vào chi phí trong kỳ	8.501.675.228	2.182.957.174

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn:

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí Trung tu tổ máy H2 - 2017		140.668.209
Chi phí Trung tu tổ máy H1 - 2017		399.426.577
Chi phí sửa chữa thay thế Pittong điều khiển cánh xoay và bạc lót dưới cánh hướng Turbine Tổ máy H1	8.501.675.228	10.930.725.296
Tổng	8.501.675.228	11.470.820.082

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	860.811.216	1.654.083.111
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.720.716.104	6.651.323.532
Thuế thu nhập cá nhân	110.858.443	296.474.598
Thuế tài nguyên	701.795.526	1.395.044.768
Tổng	4.394.181.289	9.996.926.009

- Thuế TNDN:

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

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

- Thuế Tài nguyên

+ Hoạt động sản xuất điện: áp dụng mức thuế suất 5% và giá tính thuế Tài nguyên từ ngày 01/12/2017 đến ngày 19/3/2019 là 1.720,65 đ/kWh theo Quyết định số 4495/QĐ-BCT ngày 30/11/2017, từ ngày 20/3/2019 là 1.864,44 đ/kWh theo Quyết định số 648/QĐ-BCT ngày 20/3/2019 của Bộ Công thương.

+ Hoạt động sản xuất nước sạch: áp dụng mức thuế suất 1% và giá tính thuế tài nguyên nước thiên nhiên khai thác phục vụ các ngành sản xuất, dịch vụ là 4.000 đ/m³ nước thực tế sử dụng theo quy định tại Quyết định số 62/2017/QĐ-UBND ngày 29/12/2017 của UBND tỉnh Bình Phước.

5.13 Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả IDICO	804.338.889	813.177.778
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	1.648.814.900	3.857.214.611
Phải trả ngân hàng VPBank HCM	1.365.145.833	1.584.444.445
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Việt Nam	1.317.691.188	2.273.376.312
Phải trả Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng Bình Phước	8.687.432	8.733.764
Tiền hỗ trợ đền bù GPMB người dân chưa nhận	724.409.411	1.168.615.278
Cổ tức	49.827.453.300	18.460.648.490
Phải trả ngắn hạn khác	143.656.000	85.120.000
Tổng	55.840.196.953	28.251.330.678

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Nội dung	30/06/2019		Phát sinh trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	24.590.495.774	24.590.495.774	22.758.250.041	26.001.067.402	27.833.313.135	27.833.313.135
Nợ dài hạn đến hạn trả	56.500.000.000	56.500.000.000	-	28.500.000.000	85.000.000.000	85.000.000.000
Tổng cộng	81.090.495.774	81.090.495.774	22.758.250.041	54.501.067.402	112.833.313.135	112.833.313.135
Phân loại các khoản vay ngắn hạn	30/06/2019	01/01/2019				
Số dư vay bằng VND	24.590.495.774	27.833.313.135				
Số dư vay bằng USD	-	-				
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	24.590.495.774	27.833.313.135				
Vay theo lãi suất thả nổi	24.590.495.774	27.833.313.135				

Chi tiết:

	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản đi vay ngắn hạn	24.590.495.774	27.833.313.135
BIDV Bình Phước	7.080.325.556	5.009.633.219
Vietinbank Bình Phước	17.510.170.218	22.823.679.916
Nợ dài hạn đến hạn trả	56.500.000.000	85.000.000.000
BIDV Đồng Nai	12.500.000.000	33.000.000.000
IDICO	12.000.000.000	12.000.000.000
VPBank Tp HCM	32.000.000.000	40.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	81.090.495.774	112.833.313.135

Nợ dài hạn đến hạn trả bao gồm các khoản nợ phải trả trong năm 2019 của các Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng BIDV Đồng Nai, VPBank Tp HCM và phải trả Tổng công ty IDICO.

5.15 Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
Trích trước chi phí sửa chữa Tổ máy H2 (Đại tu tổ máy H2)	-	4.463.323.500
Vệ sinh, sơn lại cửa van đập tràn - NM thủy điện Srok Phu	507.543.430	-
Bảo dưỡng, sửa chữa cửa van đập tràn - NM thủy điện Srok Phu Miêng	556.170.000	-
Tổng	1.063.713.430	4.463.323.500

* Cơ sở trích trước: Dự toán chi tiết công tác Đại tu đã được phê duyệt; Dự toán chi tiết công tác Vệ sinh, sơn lại cửa van đập tràn và Bảo dưỡng, sửa chữa cửa van đập tràn Nhà máy thủy điện Srok Phu Miêng.

5.16 Các quỹ của doanh nghiệp

	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
Quỹ Đầu tư phát triển	42.085.541.100	19.170.066.784
Quỹ Khen thưởng, phúc lợi	4.075.436.148	2.616.860.191
Tổng	46.160.977.248	21.786.926.975

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.17 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Nội dung	30/06/2019		Phát sinh trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	187.892.000.000	187.892.000.000	-	28.500.000.000	216.392.000.000	216.392.000.000
Tổng cộng	187.892.000.000	187.892.000.000	-	28.500.000.000	216.392.000.000	216.392.000.000
<i>Trong đó</i>						
- Số phải trả trong vòng 12 tháng	56.500.000.000	56.500.000.000	-	28.500.000.000	85.000.000.000	85.000.000.000
- Số phải trả sau 12 tháng	131.392.000.000	131.392.000.000	-	-	131.392.000.000	131.392.000.000
Phân loại các khoản vay dài hạn	30/06/2019	01/01/2019				
Số dư vay bằng VND	187.892.000.000	216.392.000.000				
Số dư vay bằng USD	-	-				
Tin chấp						
Bảo đảm bằng tài sản của Công ty	187.892.000.000	216.392.000.000				
Vay theo lãi suất thả nổi	187.892.000.000	216.392.000.000				
Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau	30/06/2019	01/01/2019				
- Trong vòng 1 năm	56.500.000.000	85.000.000.000				
- Trong năm thứ hai	81.000.000.000	81.000.000.000				
- Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	50.392.000.000	50.392.000.000				
- Sau năm năm	-	-				

Chi tiết: Số dư vay và nợ thuê tài chính dài hạn:

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
BIDV Đồng Nai	71.392.000.000	71.392.000.000
IDICO	25.000.000.000	25.000.000.000
VPBank Tp HCM	35.000.000.000	35.000.000.000
Tổng vay và nợ thuê tài chính dài hạn	131.392.000.000	131.392.000.000

- 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 30/6/2019:	524.500.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2019:	20.500.000.000 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/6/2019:	83.892.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2019 (*):	12.500.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2019:	71.392.000.000 đồng

(*) xem 5.14

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

+ Giá trị Hợp đồng tín dụng:	150.000.000.000 đồng
------------------------------	----------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

+ 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 30/6/2019:	83.000.000.000 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2019:	0 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/6/2019:	67.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2019 (*):	32.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2019:	35.000.000.000 đồng
(*) xem 5.14	
- Hợp đồng vay vốn số 01/2017/HĐVV/IDICO-SHP và phụ lục Hợp đồng vay vốn số 01/2018/PLHĐ/IDICO-SHP ngày 25/12/2018 đã ký giữa Tổng công ty IDICO và IDICO-SHP.	
+ Giá trị Hợp đồng vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Lãi suất:	điều chỉnh theo giai đoạn
+ Thời gian trả nợ:	2018-2021
+ Giá trị vay vốn:	37.000.000.000 đồng
+ Đã trả nợ lũy kế đến 30/6/2019:	0 đồng
+ Trong đó: tổng số nợ đã trả trong năm 2019:	0 đồng
+ Dư nợ vay dài hạn tại 30/6/2019:	37.000.000.000 đồng
+ Nợ dài hạn đến hạn trả tại 30/6/2019 (*):	12.000.000.000 đồng
+ Dư nợ vay và nợ dài hạn đến 30/6/2019:	25.000.000.000 đồng
(*) xem 5.14	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư, vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Tổng
Tại ngày 01/01/2018	452.350.956.364	14.405.320.442	77.492.954.342	-	544.249.231.148
Tăng trong kỳ	-	4.764.746.342	40.786.369.744	-	45.551.116.086
Lãi từ hoạt động SXKD			40.786.369.744		40.786.369.744
Các khoản khác		4.764.746.342			4.764.746.342
Giảm trong kỳ	-	-	77.492.954.342	-	77.492.954.342
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2017			67.500.000.000		67.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			4.764.746.342		4.764.746.342
Trích quỹ KTPL			5.228.208.000		5.228.208.000
Giảm khác					-
Tại ngày 30/6/2018	452.350.956.364	19.170.066.784	40.786.369.744	-	512.307.392.892
Tại ngày 01/01/2019	452.350.956.364	19.170.066.784	67.399.307.316	-	538.920.330.464
Tăng trong kỳ	-	22.915.474.316	18.732.210.621	-	41.647.684.937
Lãi từ hoạt động SXKD			18.732.210.621		18.732.210.621
Trích quỹ		22.915.474.316			22.915.474.316
Các khoản khác					-
Giảm trong kỳ	-	-	67.399.307.316	-	67.399.307.316
Lỗ từ hoạt động SXKD					-
Cổ tức năm 2018			40.500.000.000		40.500.000.000
Trích quỹ đầu tư phát triển			22.915.474.316		22.915.474.316
Trích quỹ KTPL			3.983.833.000		3.983.833.000
Giảm khác					-
Tại ngày 30/6/2019	452.350.956.364	42.085.541.100	18.732.210.621	-	513.168.708.085

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

	30/6/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	82.620.000.000	82.620.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	367.380.000.000	367.380.000.000
Tổng	450.000.000.000	450.000.000.000

Tổng công ty Đầu tư phát triển đô thị và KCN Việt Nam đã thực hiện cổ phần hóa và chính thức chuyển sang Công ty cổ phần kể từ ngày 01/3/2018 với Vốn nhà nước chiếm tỷ lệ 36% vốn điều lệ, theo đó tỷ lệ vốn nhà nước tại IDICO-SHP giảm từ 51% Vốn điều lệ (tương ứng 229.500 triệu đồng) xuống còn 18,36% Vốn điều lệ (tương ứng 82.620 triệu đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	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	(9.133.195.190)	

Cổ phiếu

	30/6/2019	01/01/2019
	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 01/4/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	42.416.874.426	72.298.576.675	72.044.032.939	109.752.823.717
Sản xuất nước sạch	1.695.624.593	1.663.738.794	3.835.283.304	3.711.408.787
Trồng và khai thác vườn cây cao su	108.079.318	84.428.532	219.328.664	107.050.133
Dịch vụ Tư vấn	228.000.000	-	228.000.000	-
Tổng	44.448.578.337	74.046.744.001	76.326.644.907	113.571.282.637
Các khoản giảm trừ	-	-	-	-
Doanh thu thuần	44.448.578.337	74.046.744.001	76.326.644.907	113.571.282.637

5.20 Giá vốn hàng bán

Hoạt động	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	VND	VND	VND	VND
Sản xuất điện	20.332.149.514	24.581.712.127	36.628.523.710	45.685.505.623
Sản xuất nước sạch	1.179.531.079	918.563.619	2.244.701.914	1.742.085.480
Trồng và khai thác vườn cây cao su	145.703.898	96.234.462	248.769.331	113.510.784
Dịch vụ Tư vấn	205.992.507	-	205.992.507	-
Tổng	21.863.376.998	25.596.510.208	39.327.987.462	47.541.101.887

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 01/4/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Doanh thu hoạt động tài chính				
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.839.307	62.388.877	15.108.761	147.841.936
Tổng	1.839.307	62.388.877	15.108.761	147.841.936
Chi phí tài chính				
Chi phí lãi vay	5.232.906.412	6.404.278.211	10.625.476.363	12.998.902.648
Tổng	5.232.906.412	6.404.278.211	10.625.476.363	12.998.902.648
Thu nhập tài chính - thuần	(5.231.067.105)	(6.341.889.334)	(10.610.367.602)	(12.851.060.712)

5.22 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.972.686.505	1.919.251.515	3.782.876.109	3.545.941.862
Chi phí vật liệu quản lý	106.598.601	116.791.521	254.474.079	290.700.306
Chi phí đồ dùng văn phòng	12.126.363	129.647.547	56.360.635	198.120.129
Chi phí khấu hao TSCĐ	438.115.614	438.115.614	876.231.228	782.927.302
Thuế phí và lệ phí	17.786.958	20.647.255	44.581.693	52.434.284
Chi phí dịch vụ mua ngoài	97.171.052	211.107.389	385.711.110	345.281.378
Chi phí bằng tiền khác	370.008.509	344.390.787	938.534.301	810.215.484
Tổng	3.014.493.602	3.179.951.628	6.338.769.155	6.025.620.745

5.23 Lãi trên cổ phiếu

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13.022.328.749	33.214.119.944	18.732.210.621	40.786.369.744
Các khoản điều chỉnh	-	-	-	-
<i>Điều chỉnh cơ 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	13.022.328.749	33.214.119.944	18.732.210.621	40.786.369.744
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	289,4	738,1	416,3	906,4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

5.24 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Yếu tố chi phí	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	5.219.492.125	5.100.215.534	9.975.904.091	9.669.727.104
<i>Trong đó: Chi phí tiền lương</i>	<i>4.378.554.231</i>	<i>4.339.612.259</i>	<i>8.224.988.922</i>	<i>8.271.901.104</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	463.028.096	546.977.423	910.912.588	2.158.916.725
Chi phí công cụ dụng cụ	131.659.188	190.562.092	298.285.308	284.956.674
Chi phí khấu hao TSCĐ	9.450.442.170	11.728.382.419	18.878.627.177	23.076.063.466
Chi phí thuế, phí và lệ phí	17.786.958	20.647.255	44.581.693	52.434.284
Chi phí dịch vụ mua ngoài	810.015.947	1.551.763.672	1.837.823.580	2.642.714.862
Chi phí bằng tiền khác	8.785.446.116	9.637.913.441	13.720.622.180	15.681.909.517
Tổng	24.877.870.600	28.776.461.836	45.666.756.617	53.566.722.632

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

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

Các loại công cụ tài chính

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

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Quản lý rủi ro tỷ giá

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

Quản lý rủi ro lãi suất

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

Rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

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

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

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

7.3 Lãi (lỗ) từng hoạt động:

	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
	Từ 01/4/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/4/2018 đến 30/6/2018 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/6/2018 VND
Sản xuất điện	13.935.663.778	38.244.638.085	18.786.673.281	45.387.412.468
Sản xuất nước sạch	419.593.941	695.560.676	1.270.280.581	1.772.547.476
Trồng và khai thác vườn cây cao su	(37.624.580)	(11.805.930)	(29.440.667)	(6.460.651)
Dịch vụ tư vấn	22.007.493	-	22.007.493	-
Hoạt động tài chính	-	-	-	-
Hoạt động khác	1.403.404.221	10.001.360	1.403.406.037	10.003.688
Lợi nhuận trước thuế TNDN	15.743.044.853	38.938.394.191	21.452.926.725	47.163.502.981
Thuế TNDN	2.720.716.104	5.724.274.247	2.720.716.104	6.377.133.237
Lợi nhuận sau thuế TNDN	13.022.328.749	33.214.119.944	18.732.210.621	40.786.369.744

Ghi chú : (...) là lỗ.

7.4 Thông tin về các bên liên quan:

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

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

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

- Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị quý 2 năm 2019 là 102.000.000 đồng.

- Các giao dịch và số dư với các đơn vị thành viên thuộc IDICO từ ngày 01/01/2019 đến 30/6/2019:

Giao dịch với các bên có liên quan:

	Số phát sinh tăng từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND	Số phát sinh giảm từ 01/01/2019 đến 30/6/2019 VND
	Các khoản phải thu	-
Các khoản phải trả IDICO	804.338.889	813.177.778
Số dư với các bên liên quan:		
	30/6/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản phải thu	-	-
Các khoản phải trả IDICO	37.804.338.889	37.813.177.778
	37.804.338.889	37.813.177.778

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 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPAVIETNAM) soát xét.

7.6 Thông tin về hoạt động liên tục:

Tại thời điểm 30/6/2019 các hoạt động Sản xuất điện, sản xuất nước sạch và các hoạt động khác vẫn hoạt động bình thường không có dấu hiệu ngừng sản xuất.

7.7 Những thông tin khác.

Người lập

Trần Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thúy

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019
Giám đốc



Nguyễn Thanh Hoài



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

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

Số: 182/CT-TCKT

Bình Phước, ngày 19 tháng 7 năm 2019

V/v Giải trình về lợi nhuận quý 2 năm 2019

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

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

Theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015, Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miêng IDICO (IDICO-SHP) giải trình về việc kết quả kinh doanh quý 2 năm 2019 của Công ty và lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2 năm 2019 giảm trên 10% so với quý 2 năm 2018, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2 năm 2019 của Công ty là 13.022 triệu đồng, giảm 20.192 triệu đồng, tương ứng giảm 61% so với quý 2 năm 2018 chủ yếu là do:

- Trong quý 2 năm 2019 lưu lượng nước về hồ chứa thủy điện Srok Phu Miêng thấp hơn so với cùng kỳ năm trước, vì vậy sản lượng và doanh thu điện của Công ty thấp hơn so với quý 2/2018 (sản lượng là 37 triệu kWh, giảm 46% so với cùng kỳ; doanh thu điện là 42.417 triệu đồng, giảm 29.882 triệu đồng, tương ứng giảm 41% so với cùng kỳ);

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

Trên đây là giải trình của IDICO-SHP.

Trân trọng./.

Nơi nhận: ✓

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



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thanh Hoài