

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH**  
**KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018**

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU**  
**TRỤ SỞ CHÍNH**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>1. Mục lục</b>	<b>1</b>
<b>2. Báo cáo của Hội đồng quản trị</b>	<b>2 - 4</b>
<b>3. Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>5 - 6</b>
<b>4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2018</b>	<b>7 - 10</b>
<b>5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</b>	<b>11</b>
<b>6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</b>	<b>12 - 13</b>
<b>7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</b>	<b>14 - 39</b>
<b>8. Phụ lục</b>	<b>40</b>

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Trụ sở chính Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu (sau đây gọi tắt lại “Trụ sở chính”).

**Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu (được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty Cấp nước tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo Quyết định số 1855/QĐ.UB ngày 14 tháng 6 năm 2005 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu) theo Quyết định số 1755/QĐ-UBND ngày 26 tháng 5 năm 2008 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4903000479, đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 11 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 30 tháng 10 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ : Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.
- Điện thoại : (84-254) 3 838 324
- Fax : (84-254) 3 833 636

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Xây lắp	Số 359 đường Nguyễn An Ninh, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu	Số 359 đường Nguyễn An Ninh, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Cấp nước Bà Rịa	Số 4 đường Điện Biên Phủ, phường Phước Hưng, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Cấp nước Xuyên Mộc	Thôn Thanh Sơn, thị trấn Phước Bửu, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Cấp nước Châu Đức	Thôn Thạch Long, xã Kim Long, huyện Châu Đức, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Cấp nước Long Điền	Ngã ba Lò Vôi, thị trấn Long Hải, huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Sản xuất nước	Khu phố 4, phường Phước Hưng, TP. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất, cung cấp nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất, dịch vụ và thương mại;
- Sản xuất các sản phẩm chuyên ngành cấp thoát nước;
- Xây dựng công trình cấp thoát nước, công trình dân dụng, công trình công nghiệp, công trình giao thông;
- Mua bán vật tư chuyên ngành cấp thoát nước;
- Kinh doanh dịch vụ du lịch và hoạt động thể thao;
- Thiết kế công trình cấp thoát nước;
- Duy tu bảo dưỡng đường bộ, trám, vá, sửa chữa mặt đường, vỉa hè;
- Gia công cơ khí;
- Cung cấp phần mềm tin học quản lý hệ cấp nước, cài đặt hướng dẫn sử dụng và bảo hành;
- Dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng, vận hành nhà máy cấp nước;
- Kiểm định đồng hồ đo nước lạnh theo quy định của Nhà nước.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Đinh Chí Đức	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Lương Điền	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Võ Văn Bình	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Bà Lê Minh Đức	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Tiến Lạng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Cảnh Tùng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Như Hà	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Quốc Huy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Châu Trực	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Hạnh	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Bà Nguyễn Thị Hoàng Ngọc	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Châu Trực	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Phan Khắc Vinh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Chiến Thắng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Phạm Tấn Luận	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Ông Đinh Chí Đức	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Tiến Lạng	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Cảnh Tùng	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Lương Điền	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018
Ông Nguyễn Châu Trực	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đinh Chí Đức – Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc Công ty (tái bổ nhiệm ngày 07 tháng 4 năm 2018).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Trụ sở chính.

449815  
CÔNG TY  
KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN  
& C  
T.P.HỒ CHÍ MINH

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Trụ sở chính trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Trụ sở chính có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Trụ sở chính sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Trụ sở chính với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Trụ sở chính và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Trụ sở chính tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, phù hợp với 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 giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



**Đinh Chí Đức**  
Chủ tịch

Ngày 14 tháng 8 năm 2018



Số: 1.1104/18/TC-AC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Trụ sở chính Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu (sau đây gọi tắt là “Trụ sở chính”), được lập ngày 30 tháng 7 năm 2018, từ trang 07 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Trụ sở chính 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính giữa niên độ của Trụ sở chính có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính giữa niên độ. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính giữa niên độ do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Trụ sở chính liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Trụ sở chính. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Trụ sở chính Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, phù hợp với 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 giữa niên độ.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C**



**Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2018-008-1

**Phạm Hoa Đăng - Kiểm toán viên**  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0954-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2018

0300  
C  
ÁCH  
M T  
A  
PINK

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>320.503.587.055</b>	<b>390.107.365.944</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>16.554.306.928</b>	<b>11.368.222.571</b>
1. Tiền	111		4.554.306.928	1.513.222.571
2. Các khoản tương đương tiền	112		12.000.000.000	9.855.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>214.350.000.000</b>	<b>278.575.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	214.350.000.000	278.575.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>48.589.982.039</b>	<b>64.076.135.318</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	26.685.468.779	45.517.519.744
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	2.995.890.983	10.047.631.617
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.5	11.545.215.751	2.269.097.804
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	7.363.406.526	6.241.886.153
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>31.229.672.963</b>	<b>33.119.706.916</b>
1. Hàng tồn kho	141		31.229.672.963	33.119.706.916
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.779.625.125</b>	<b>2.968.301.139</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	2.727.513.159
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	9.779.625.125	240.787.980
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

0449  
**ÔNG**  
**NHIỆM**  
**ĐẢN V**  
**&**  
**.T.P**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>467.915.275.214</b>	<b>362.195.603.011</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	V.8	6.000.000.000	6.000.000.000
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>281.657.745.126</b>	<b>264.570.733.977</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	281.657.745.126	264.570.733.977
- Nguyên giá	222		960.199.356.696	911.714.738.922
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(678.541.611.570)	(647.144.004.945)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		1.913.734.819	1.913.734.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.913.734.819)	(1.913.734.819)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>137.074.771.204</b>	<b>27.492.110.150</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	137.074.771.204	27.492.110.150
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>43.182.758.884</b>	<b>64.132.758.884</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	37.838.387.984	37.838.387.984
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	5.344.370.900	5.344.370.900
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2a	-	20.950.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>788.418.862.269</b>	<b>752.302.968.955</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>74.655.445.072</b>	<b>120.048.964.373</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>68.679.350.828</b>	<b>113.915.604.491</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	3.167.513.206	5.677.066.575
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	237.440.003	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	20.818.057.752	20.419.002.357
4. Phải trả người lao động	314	V.15	20.497.845.622	27.553.078.622
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	4.791.732.300	12.098.608.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17	169.763.691	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	6.464.015.750	36.810.462.199
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19a	3.617.109.699	3.459.844.061
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	8.915.872.805	7.897.542.677
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.976.094.244</b>	<b>6.133.359.882</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19b	5.976.094.244	6.133.359.882
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>713.763.417.197</b>	<b>632.254.004.582</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>713.763.417.197</b>	<b>632.254.004.582</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.21	600.000.000.000	600.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600.000.000.000	600.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	1.611.402.000	1.611.402.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.21	23.928.825.490	23.928.825.490
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.21	88.223.189.707	6.713.777.092
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.713.777.092	6.713.777.092
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		81.509.412.615	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>788.418.862.269</b>	<b>752.302.968.955</b>

Bà Rịa Vũng Tàu, ngày 30 tháng 7 năm 2018


Đinh Thị Quỳnh Trang  
Người lập

Nguyễn Quốc Huy  
Kế toán trưởngĐinh Chí Đức  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	294.695.411.841	266.938.764.865
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		294.695.411.841	266.938.764.865
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	138.943.723.244	128.293.564.897
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		155.751.688.597	138.645.199.968
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	11.298.403.304	5.433.487.397
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	702.958.798	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		237.181.338	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	25.707.245.843	27.993.389.032
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	20.630.499.940	18.364.520.016
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		120.009.387.320	97.720.778.317
11. Thu nhập khác	31	VI.7	439.473.892	402.121.525
12. Chi phí khác	32	VI.8	431.672.874	376.444.807
13. Lợi nhuận khác	40		7.801.018	25.676.718
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		120.017.188.338	97.746.455.035
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	23.365.124.036	19.525.980.882
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>96.652.064.302</u>	<u>78.220.474.153</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	-	-

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 30 tháng 7 năm 2018


Đinh Thị Quỳnh Trang  
Người lập

Nguyễn Quốc Huy  
Kế toán trưởngĐinh Chí Đức  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		120.017.188.338	97.746.455.035
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9	32.037.606.625	30.613.141.004
- Các khoản dự phòng	03		-	(617.535.350)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3; VI.7	(8.932.924.383)	(5.423.317.458)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	237.181.338	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		143.359.051.918	122.318.743.231
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9.144.122.670	(24.317.760.130)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.890.033.953	2.701.797.189
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(16.821.605.040)	(4.377.565.413)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VI.4	(237.181.338)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(23.287.838.988)	(13.651.171.469)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.20	(13.818.963.000)	(16.168.602.400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>100.227.620.175</b>	<b>66.505.441.008</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9; V.11	(158.707.278.828)	(24.550.033.700)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.9; VI.7	9.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2a	(112.600.000.000)	(172.135.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2a	197.775.000.000	94.750.000.000
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	V.6, VI.3	8.481.652.101	12.364.280.124
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(65.041.535.818)</b>	<b>(89.570.753.576)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.19a	69.353.349.169	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.19a	(69.353.349.169)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.18; V.21	(30.000.000.000)	(23.250.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<b>(30.000.000.000)</b>	<b>(23.250.000.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>5.186.084.357</b>	<b>(46.315.312.568)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>11.368.222.571</b>	<b>61.468.277.889</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>16.554.306.928</b>	<b>15.152.965.321</b>

Bà Rịa Vũng Tàu, ngày 30 tháng 7 năm 2018



Đinh Thị Quỳnh Trang  
Người lập




Nguyễn Quốc Huy  
Kế toán trưởng

Đinh Chí Đức  
Tổng Giám đốc

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa – Vũng Tàu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Trụ sở chính kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Trụ sở chính là: sản xuất, cung cấp nước sạch phục vụ sinh hoạt, sản xuất, dịch vụ và thương mại; xây dựng công trình cấp thoát nước.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Trụ sở chính không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc Công ty

##### Các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ	Áp Ngọc Hà, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	Sản xuất nước sạch	21,53%	21,53%	21,53%
Công ty Cổ phần Thể thao Vũng Tàu (tiền thân là Công ty Cổ phần Thể thao Du lịch OSC)	262 đường Lê Lợi, phường 7, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	Dịch vụ du lịch	35%	35%	35%
Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức <sup>(i)</sup>	Khu công nghiệp đô thị Châu Đức, huyện Châu Đức, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	Sản xuất nước sạch	8,1%	8,1%	8,1%

- <sup>(i)</sup> Mặc dù tỷ lệ quyền biểu quyết trong Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức ít hơn 20% nhưng Công ty có ảnh hưởng đáng kể thông qua việc Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu đảm nhiệm chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức. Do vậy khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết” trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

##### Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Xây lắp	Số 359 đường Nguyễn An Ninh, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu	Số 359 đường Nguyễn An Ninh, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Cấp nước Bà Rịa	Số 4 đường Điện Biên Phủ, phường Phước Hưng, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Cấp nước Xuyên Mộc	Thôn Thanh Sơn, thị trấn Phước Bửu, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Chi nhánh Cấp nước Châu Đức	Thôn Thạch Long, xã Kim Long, huyện Châu Đức, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Cấp nước Long Điền	Ngã ba Lò Vôi, thị trấn Long Hải, huyện Long Điền, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
Xí nghiệp Sản xuất nước	Khu phố 4, phường Phước Hưng, TP. Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

## 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

## 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Trụ sở chính có 417 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 425 nhân viên).

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Trụ sở chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).





# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

---

## 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

## 3. Các khoản đầu tư tài chính

### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Trụ sở chính có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Trụ sở chính nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Trụ sở chính so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## **4. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Trụ sở chính và người mua là đơn vị độc lập với Trụ sở chính.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu và công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

## 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Trụ sở chính 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 03

## 7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Trụ sở chính) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

---

### 8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Trụ sở chính.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### 9. Vốn chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

### 10. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức/lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

---

## 11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

### *Doanh thu cung cấp nước*

Doanh thu cung cấp nước được ghi nhận hàng tháng căn cứ vào khối lượng nước sử dụng theo chỉ số trên đồng hồ nước và đơn giá đã được phê duyệt của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Trụ sở chính đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

### *Cổ tức được chia*

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Trụ sở chính được quyền nhận cổ tức từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## 12. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Trụ sở chính tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

---

### 13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong /kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 14. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### 15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Trụ sở chính có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Trụ sở chính dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## 16. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

## 17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Trụ sở chính.

## 18. Công cụ tài chính

### *Tài sản tài chính*

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Trụ sở chính gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay và các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

### *Nợ phải trả tài chính*

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Trụ sở chính gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ và các khoản phải trả khác.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

## **Công cụ vốn chủ sở hữu**

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Trụ sở chính sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

## **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Trụ sở chính:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## **V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	703.738.043	528.033.669
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.850.568.885	985.188.902
Các khoản tương đương tiền (*)	12.000.000.000	9.855.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>16.554.306.928</u></b>	<b><u>11.368.222.571</u></b>

(\*) Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

### **2. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Trụ sở chính bao gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Trụ sở chính như sau:

#### **2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn	214.350.000.000	214.350.000.000	278.575.000.000	278.575.000.000
<b>Dài hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	20.950.000.000	20.950.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>214.350.000.000</u></b>	<b><u>214.350.000.000</u></b>	<b><u>299.525.000.000</u></b>	<b><u>299.525.000.000</u></b>

#### **2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b><u>37.838.387.984</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>37.838.387.984</u></b>	<b><u>-</u></b>
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ (i)	18.688.387.984	-	18.688.387.984	-
Công ty Cổ phần Thể thao Vũng Tàu (tiền thân là Công ty Cổ phần Thể thao Du lịch OSC) (ii)	2.800.000.000	-	2.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức (iii)	16.350.000.000	-	16.350.000.000	-



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>5.344.370.900</b>	<b>-</b>	<b>5.344.370.900</b>	<b>-</b>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Môi trường và Công trình đô thị Vũng Tàu <sup>(iv)</sup>	5.344.370.900	-	5.344.370.900	-
<b>Cộng</b>	<b>43.182.758.884</b>	<b>-</b>	<b>43.182.758.884</b>	<b>-</b>

- (i) Trụ sở chính đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ 18.688.387.984 VND tương đương 5.596.554 cổ phiếu, chiếm 21,53% vốn điều lệ.
- (ii) Trụ sở chính đầu tư vào Công ty Cổ phần Thể thao Vũng Tàu (tiền thân là Công ty Cổ phần Thể thao du lịch OSC) 2.800.000.000 VND, tương đương 280.000 cổ phiếu, chiếm tỷ lệ 35% vốn điều lệ.
- (iii) Trụ sở chính đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức 16.350.000.000 VND tương đương 1.620.000 cổ phiếu, chiếm 8,1% vốn điều lệ. Tuy nhiên, Trụ sở chính có ảnh hưởng đáng kể thông qua việc Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty Cổ phần Cấp nước Bà Rịa - Vũng Tàu đảm nhiệm chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị kiêm Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức. Do vậy khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết” trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- (iv) Trụ sở chính đầu tư vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Môi trường và Công trình Đô thị Vũng Tàu 5.344.370.900 VND tương đương 515.803 cổ phiếu, chiếm tỷ lệ 9,55% vốn điều lệ.

### Giá trị hợp lý

Trụ sở chính chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

### Tình hình hoạt động của các công ty liên kết

Các công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

### Giao dịch với các công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Trụ sở chính với các công ty liên kết như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ – Vũng Tàu</b>		
Cung cấp nước	235.883.000	1.830.894.000
Bán vật tư	-	19.987.000
<b>Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức</b>		
Cung cấp dịch vụ vận hành	990.000.000	990.000.000
Cho vay tiền	-	60.000.000.000
Lãi tiền cho vay	-	428.561.889
Cổ tức được chia	3.240.000.000	-
<b>Công ty Cổ phần Dịch vụ Môi trường và Công trình Đô thị Vũng Tàu</b>		
Cổ tức được chia	-	1.031.606.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng cung cấp nước	25.425.283.028	43.897.789.449
Phải thu khách hàng thi công, lắp đặt	1.260.185.751	1.619.730.295
<b>Cộng</b>	<b>26.685.468.779</b>	<b>45.517.519.744</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Nước, Môi trường và Hạ tầng Kỹ thuật Sài Gòn	794.434.130	-
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng An Phúc Gia	827.245.800	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tân Phước Thịnh	-	6.308.372.850
Các nhà cung cấp khác	1.374.211.053	3.739.258.767
<b>Cộng</b>	<b>2.995.890.983</b>	<b>10.047.631.617</b>

**5. Phải thu nội bộ ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Xí nghiệp Xây lắp – Tạm ứng tiền xây dựng công trình	11.488.632.122	1.817.069.704
Xí nghiệp Xây lắp – Lợi nhuận nội bộ	-	406.767.180
Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu – Lợi nhuận nội bộ	27.112.004	31.978.420
Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu – Phải thu tiền nước	29.471.625	13.282.500
<b>Cộng</b>	<b>11.545.215.751</b>	<b>2.269.097.804</b>

**6. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	6.667.141.526	-	6.224.960.153	-
Tạm ứng	680.000.000	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	16.265.000	-	16.926.000	-
<b>Cộng</b>	<b>7.363.406.526</b>	<b>-</b>	<b>6.241.886.153</b>	<b>-</b>

**7. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	31.145.783.002	-	33.036.817.305	-
Công cụ, dụng cụ	83.889.961	-	82.889.611	-
<b>Cộng</b>	<b>31.229.672.963</b>	<b>-</b>	<b>33.119.706.916</b>	<b>-</b>

**8. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc**

Vốn kinh doanh tại Xí nghiệp Xây lắp.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**9. Tài sản cố định hữu hình**

	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc và thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	195.866.127.794	94.236.650.335	615.448.919.302	6.163.041.491	911.714.738.922
Đầu tư XDCB hoàn thành	24.747.973.820	4.989.032.284	18.748.347.962	639.263.708	49.124.617.774
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(640.000.000)	-	(640.000.000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>220.614.101.614</b>	<b>99.225.682.619</b>	<b>633.557.267.264</b>	<b>6.802.305.199</b>	<b>960.199.356.696</b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	36.045.355.295	81.290.042.374	337.592.855.047	5.091.719.673	460.019.972.389
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	117.927.902.056	86.593.971.285	437.091.730.486	5.530.401.118	647.144.004.945
Khấu hao trong kỳ	7.977.377.829	3.215.657.160	20.499.831.917	344.739.719	32.037.606.625
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(640.000.000)	-	(640.000.000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>125.905.279.885</b>	<b>89.809.628.445</b>	<b>456.951.562.403</b>	<b>5.875.140.837</b>	<b>678.541.611.570</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	77.938.225.738	7.642.679.050	178.357.188.816	632.640.373	264.570.733.977
Số cuối kỳ	94.708.821.729	9.416.054.174	176.605.704.861	927.164.362	281.657.745.126
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

**10. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Phần mềm quản lý hồ sơ</b>	<b>Phần mềm quản lý mạng lưới cấp nước</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	1.265.734.819	148.000.000	500.000.000	1.913.734.819
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.265.734.819</b>	<b>148.000.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>1.913.734.819</b>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.265.734.819	148.000.000	500.000.000	1.913.734.819
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	1.265.734.819	148.000.000	500.000.000	1.913.734.819
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.265.734.819</b>	<b>148.000.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>1.913.734.819</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Phần mềm quản lý hồ sơ</b>	<b>Phần mềm quản lý mạng lưới cấp nước</b>	<b>Cộng</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời không sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Chi phí phát sinh trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</b>	<b>Kết chuyển chi phí trả trước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
Mua sắm tài sản cố định	-	2.739.497.148	(2.739.497.148)	-	-
Xây dựng cơ bản dở dang	27.492.110.150	155.967.781.680	(46.385.120.626)	-	137.074.771.204
<i>Công trình nâng công suất nhà máy nước Ngãi Giao lên 5000m<sup>3</sup> - Trạm bơm và rửa lọc.</i>	2.692.631.253	616.946.412	(3.309.577.665)	-	-
<i>Cụm xử lý - nâng công suất nhà máy Ngãi Giao lên 5000m<sup>3</sup>.</i>	3.258.045.239	6.856.841.967	(10.114.887.206)	-	-
<i>Nâng công suất nhà máy nước Ngãi Giao lên 5.000m<sup>3</sup>. giai đoạn 3 - hệ thống nước rửa lọc</i>	-	839.607.799	-	-	839.607.799
<i>Văn phòng làm việc Chi nhánh cấp nước Xuyên Mộc.</i>	275.090.909	5.469.509.313	(5.744.600.222)	-	-
<i>Văn phòng làm việc Chi nhánh cấp nước Châu Đức.</i>	272.727.273	5.306.181.454	(5.578.908.727)	-	-
<i>Xây dựng bể lọc bể xử lý bùn - Nâng công suất nhà máy Phước Bửu 5000m<sup>3</sup> - giai đoạn 3.</i>	186.982.000	3.135.202.136	-	-	3.322.184.136
<i>Chi nhánh Tuyển nước thô D1000 - hệ thống Chi nhánh Hồ Đá Đen - giai đoạn 3.</i>	2.411.202.791	1.034.659.575	-	-	3.445.862.366
<i>Tuyến ống truyền tải nước sạch từ Nhà máy Hồ Đá Đen đến vòng xoay 3/2</i>	452.727.273	352.963.518	-	-	805.690.791
<i>Tuyến ống PVC D220 và PE D63 đường Bình Giã</i>	733.429.822	65.200.055	-	-	798.629.877
<i>Tuyến ống HDPE D225 Nguyễn An Ninh (từ vòng xoay 3/2 đến đường Thùy Vân)</i>	975.391.381	1.977.856.732	(2.953.248.113)	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển chi phí trả trước</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Tuyến ống HDPE D225 Nguyễn An Ninh (bên trái từ ngã 4 giếng nước đường 3/2)	1.007.537.890	2.086.326.232	(3.093.864.122)	-	-
Tuyến ống D1200-1000 từ nhà máy hồ Đá Đen đến vòng xoay 51B	5.094.811.872	92.107.593.407	-	-	97.202.405.279
Tuyến ống nước thô HDPE D1000 trong nhà máy nước Hồ Đá Đen.	809.747.280	2.837.817.765	-	-	3.647.565.045
Tuyến ống HDPE D315 (từ đối diện trường Phổ thông trung học nội trú đến van xả cận số 1)	945.702.214	756.648.852	(1.702.351.066)	-	-
Tuyến ống HDPE D315 (Từ quán Hải đến đối diện trường Phổ thông trung học nội trú)	923.524.212	844.225.942	(1.767.750.154)	-	-
Tuyến ống nước sạch HDPE D315 từ đường Cùmg về đường Nguyễn Chí Thanh	956.300.401	34.491.611	-	-	990.792.012
Tuyến ống nước sạch gang D600 từ vòng xoay Vũng Vằn đến ngã 3 Lò Vôi	-	23.864.313.462	-	-	23.864.313.462
Các công trình khác	6.496.258.340	7.781.395.448	(12.119.933.351)	-	2.157.720.437
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	2.076.814.802	-	(2.076.814.802)	-
<b>Cộng</b>	<b>27.492.110.150</b>	<b>160.784.093.630</b>	<b>(49.124.617.774)</b>	<b>(2.076.814.802)</b>	<b>137.074.771.204</b>

**12. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần HAWACO miền Nam	951.500.000	1.903.000.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Lan Thanh	532.135.560	2.943.341.280
Các nhà cung cấp khác	1.683.877.646	830.725.295
<b>Cộng</b>	<b>3.167.513.206</b>	<b>5.677.066.575</b>

Trụ sở chính không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV Địa ốc Bình Thạnh	233.920.000	-
Các khách hàng khác	3.520.003	-
<b>Cộng</b>	<b>237.440.003</b>	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Điều chỉnh thuế GTGT được khấu trừ sang phải thu Nhà nước	Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp		Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	4.936.946.591	(11.748.270.577)	(2.727.513.159)	-	9.538.837.145
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	5.441.328.072	(5.441.328.072)	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	240.787.980	-	-	-	-	240.787.980
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.173.999.292	-	23.365.124.036	(23.287.838.988)	-	17.251.284.340	-
Thuế thu nhập cá nhân	297.862.827	-	2.783.471.236	(2.952.761.136)	-	128.572.927	-
Thuế tài nguyên	6.375.184	-	50.433.789	(48.109.683)	-	8.699.290	-
Các loại thuế khác	-	-	8.000.000	(8.000.000)	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.940.765.054	-	19.835.548.720	(19.346.812.579)	-	3.429.501.195	-
<b>Cộng</b>	<b>20.419.002.357</b>	<b>240.787.980</b>	<b>56.420.852.444</b>	<b>(62.833.121.035)</b>	<b>(2.727.513.159)</b>	<b>20.818.057.752</b>	<b>9.779.625.125</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Trụ sở chính nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Cung cấp nước	05%
- Thi công, lắp đặt	10%

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Trụ sở chính phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế của toàn Công ty với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	119.874.536.651	98.140.664.414
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	94.503.527	82.850.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	119.969.040.178	98.223.514.414
Thu nhập được miễn thuế	(3.240.000.000)	(1.031.606.000)
Thu nhập tính thuế	116.729.040.178	97.191.908.414
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>23.345.808.036</b>	<b>19.438.381.683</b>
<b>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</b>	<b>19.316.000</b>	<b>87.599.199</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>23.365.124.036</b>	<b>19.525.980.882</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Trụ sở chính được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

### **Thuế tài nguyên**

Trụ sở chính phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác khai thác nước dưới mặt đất với các mức thuế suất như sau:

- Sử dụng nước dưới đất khai thác dùng vào mục đích khác	01%
- Sử dụng nước dưới đất phục vụ sản xuất	03%

### **Tiền thuê đất**

Trụ sở chính nộp tiền thuê đất theo thông báo nộp tiền thuê đất của Cục thuế tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

### **Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác**

Mức phí nước thải sinh hoạt là 10% trên giá nước hiện hành của Trụ sở chính cung cấp nước cho các đối tượng dùng nước máy. Toàn bộ phí nước thải phải nộp vào ngân sách Nhà nước sau khi trừ chi phí cho công tác thu phí là 10% trên tổng số phí nước thải theo Quyết định số 59/2013/QĐ-UBND ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Chủ tịch Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

Mức phí nước thải công nghiệp nộp theo thông báo của Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

### **Các loại thuế khác**

Trụ sở chính kê khai và nộp theo quy định.

## **15. Phải trả người lao động**

Quỹ lương được xây dựng dựa trên đơn giá tiền lương 2.000 VND/m<sup>3</sup> nước thương phẩm theo quyết định của Hội đồng quản trị số 03-2017/BBH-HĐQT ngày 08 tháng 7 năm 2017.

## **16. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí nước thô	4.120.412.995	7.439.712.300
Trích Quỹ Bảo vệ và Phát triển Môi trường rừng	668.564.000	4.653.233.200
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	2.755.305	5.662.500
<b>Cộng</b>	<b>4.791.732.300</b>	<b>12.098.608.000</b>

## **17. Phải trả nội bộ ngắn hạn**

Lợi nhuận nội bộ của Xí nghiệp Xây lắp.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### 18. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	1.596.275.500
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ – Cổ tức phải trả	-	1.596.275.500
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	6.464.015.750	35.214.186.699
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, y tế và thất nghiệp	187.033.500	3.239.400
Cổ tức phải trả	-	28.403.724.500
Tiền đền bù hỗ trợ di dời	5.013.032.384	5.013.032.384
Phí nước thải được hưởng	1.263.949.866	1.794.190.415
<b>Cộng</b>	<b>6.464.015.750</b>	<b>36.810.462.199</b>

Trụ sở chính không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

### 19. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

#### 19a. Vay ngắn hạn

Khoản vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam (xem thuyết minh số V.19b).

Trụ sở chính có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh của khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	3.459.844.061	3.145.312.785
Số tiền vay phát sinh	69.353.349.169	-
Số tiền vay đã trả	(69.353.349.169)	-
Số kết chuyển từ vay dài hạn đến hạn trả trong kỳ	157.265.638	157.265.638
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.617.109.699</b>	<b>3.302.578.423</b>

#### 19b. Vay dài hạn

Khoản vay không có thế chấp Ngân hàng Phát triển Việt Nam (trước đây là Quỹ hỗ trợ phát triển Việt Nam) 9.593.203.943 VND để thực hiện thanh toán phí tư vấn trong nước của dự án Hệ thống cấp nước Hồ Đá Đen giai đoạn I. Khoản vay này là một phần trong thỏa thuận vay giữa Quỹ hợp tác kinh tế hải ngoại Nhật Bản và Chính phủ nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam đã được ký kết ngày 30 tháng 3 năm 1998 cho Dự án cấp nước miền Nam Việt Nam (thuộc tỉnh Đồng Nai và Bà Rịa Vũng Tàu). Theo thỏa thuận này, thời gian hoàn vốn vay là 30 năm kể từ ngày 20 tháng 3 năm 2008, mỗi năm trả làm 2 đợt vào ngày 20 tháng 3 và 20 tháng 9. Hiện nay, Trụ sở chính không nhận được thông báo lịch thu nợ cụ thể cũng như thông báo số dư nợ từ Ngân hàng Phát triển Việt Nam cũng như từ Bộ Tài chính.

Trụ sở chính có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán vay dài hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	3.617.109.699	3.459.844.061
Trên 01 năm đến 05 năm	1.258.125.104	1.258.125.104
Trên 05 năm	4.717.969.140	4.875.234.778
<b>Tổng nợ</b>	<b>9.593.203.943</b>	<b>9.593.203.943</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Chi tiết số phát sinh của khoản vay dài hạn trong kỳ như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	6.133.359.882	6.447.891.158
Kết chuyển sang vay ngắn hạn	(157.265.638)	(157.265.638)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>5.976.094.244</b>	<b>6.290.625.520</b>

### 20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	7.897.542.677	10.819.291.391
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	15.000.000.000	10.000.000.000
Chi quỹ	(13.818.963.000)	(16.168.602.400)
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi cho Xí nghiệp Xây lắp	(162.706.872)	(313.141.719)
Giảm khác	-	(6.981.331.374)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8.915.872.805</b>	<b>(2.643.784.102)</b>

### 21. Vốn chủ sở hữu

#### 21.a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

#### 21.b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	228.367.330.000	228.367.330.000
Tỉnh ủy tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu	66.226.520.000	66.226.520.000
Các cổ đông khác	305.406.150.000	305.406.150.000
<b>Cộng</b>	<b>600.000.000.000</b>	<b>600.000.000.000</b>

#### 21.c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	60.000.000	60.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	60.000.000	60.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## 21.d. Phân phối lợi nhuận

Theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ, ngày 07 tháng 4 năm 2018, Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 của Công ty đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

	Số được phân phối	Số đã trích trong năm trước	Số trích trong kỳ này
• Chia cổ tức cho các cổ đông (20% mệnh giá)	120.000.000.000	120.000.000.000	-
• Trích Quỹ đầu tư phát triển (06% Lợi nhuận sau thuế năm 2017)	9.519.780.405	9.519.780.405	-
• Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (15% Lợi nhuận sau thuế năm 2017)	23.799.451.013	23.799.451.013	-

Ngoài ra, Trụ sở chính cũng tạm trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền 15.000.000.000 VND dựa trên kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2018.

## 22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

### Nợ khó đòi đã xử lý

Trụ sở chính có nợ khó đòi đã xử lý liên quan đến khoản nợ phải thu tiền lắp đặt của Trung tâm thương mại Châu Đức với số tiền 130.708.100 VND đã được xóa sổ do Trung tâm này đã giải thể.

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp nước thành phẩm	292.772.835.637	265.071.914.059
Doanh thu hoạt động thi công, lắp đặt	932.576.204	856.863.806
Doanh thu cung cấp dịch vụ	990.000.000	990.000.000
Doanh thu khác	-	19.987.000
<b>Cộng</b>	<b>294.695.411.841</b>	<b>266.938.764.865</b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2, Trụ sở chính chỉ phát sinh giao dịch bán nước cho Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu với số tiền là 143.012.500 VND (cùng kỳ năm trước là 133.312.500 VND).

### 2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	138.436.971.324	127.761.056.587
Giá vốn của lắp đặt	492.980.035	517.233.739
Giá vốn của cung cấp dịch vụ	13.771.885	15.274.571
<b>Cộng</b>	<b>138.943.723.244</b>	<b>128.293.564.897</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.374.569.830	11.806.680
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	5.683.833.474	3.961.512.828
Lãi tiền cho vay	-	428.561.889
Cổ tức được chia	3.240.000.000	1.031.606.000
<b>Cộng</b>	<b>11.298.403.304</b>	<b>5.433.487.397</b>

## 4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	237.181.338	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	465.777.460	-
<b>Cộng</b>	<b>702.958.798</b>	<b>-</b>

## 5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	6.757.787.276	7.211.143.058
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	7.200.000
Chi phí bảo hành	9.259.687.176	13.025.259.923
Chi phí cải tạo, sửa chữa nhỏ đường ống	8.582.721.958	6.925.291.391
Các chi phí khác	1.107.049.433	824.494.660
<b>Cộng</b>	<b>25.707.245.843</b>	<b>27.993.389.032</b>

## 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	4.693.173.565	2.637.010.073
Chi phí vật liệu quản lý	586.486.698	532.671.608
Chi phí đồ dùng văn phòng	863.656.427	1.133.347.763
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.675.918.245	1.749.442.184
Thuế, phí và lệ phí	220.996.484	536.993.857
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(617.535.350)
Chi phí tiếp khách	4.815.014.258	4.304.759.617
Chi phí hành chính	1.915.125.971	2.118.977.270
Các chi phí khác	5.860.128.292	5.968.852.994
<b>Cộng</b>	<b>20.630.499.940</b>	<b>18.364.520.016</b>

## 7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	9.090.909	-
Thu nhập do thanh lý vật tư	10.363.636	-
Thu tiền điện	420.019.347	374.465.436
Các khoản thu nhập khác	-	27.656.089
<b>Cộng</b>	<b>439.473.892</b>	<b>402.121.525</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### 8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn thanh lý vật tư	11.653.527	2.043.007
Giá vốn tiền điện	420.019.347	374.401.800
<b>Cộng</b>	<b>431.672.874</b>	<b>376.444.807</b>

### 9. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp.

### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	45.475.377.632	51.294.156.764
Chi phí nhân công	67.795.635.284	54.474.409.570
Chi phí khấu hao tài sản cố định	32.037.606.625	30.613.141.004
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.598.250.286	28.058.016.644
Chi phí khác	22.561.663.625	9.665.910.403
<b>Cộng</b>	<b>184.468.533.452</b>	<b>174.105.634.385</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Nợ tiềm tàng

Theo công văn số 11768/UBND-VP ngày 04 tháng 12 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu về việc thực hiện chi trả dịch vụ môi trường rừng giai đoạn 2011 – 2015 thông qua Quỹ Bảo vệ và Phát triển Môi trường rừng tỉnh và tiền chi trả dịch vụ môi trường rừng giai đoạn này phải được hạch toán vào chi phí sản xuất của Trụ sở chính tại năm chi trả. Hiện tại, Trụ sở chính chưa nhận được thông báo cụ thể về số tiền phải nộp của giai đoạn này nên Trụ sở chính chưa ghi nhận nghĩa vụ nợ vào Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### 2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Trụ sở chính bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 2a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Trụ sở chính không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Trụ sở chính không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1.486.399.000	1.868.453.000
Tiền thưởng	2.212.016.000	1.380.205.000
<b>Cộng</b>	<b>3.698.415.000</b>	<b>3.248.658.000</b>

### 2b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Trụ sở chính gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Mỹ	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thể thao Vũng Tàu (tiền thân là Công ty Cổ phần Thể thao du lịch OSC)	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp nước Châu Đức	Công ty liên kết
Xí nghiệp Xây lắp	Chi nhánh trực thuộc
Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu	Chi nhánh trực thuộc
Chi nhánh Cấp nước Bà Rịa	Chi nhánh trực thuộc
Chi nhánh Cấp nước Xuyên Mộc	Chi nhánh trực thuộc
Chi nhánh Cấp nước Châu Đức	Chi nhánh trực thuộc
Xí nghiệp Cấp nước Long Điền	Chi nhánh trực thuộc
Xí nghiệp Sản xuất nước	Chi nhánh trực thuộc

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b cũng như các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Trụ sở chính còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>Xí nghiệp Xây lắp</b>		
Chi phí thi công, xây dựng công trình	22.879.611.374	7.285.714.375
<b>Xí nghiệp Cấp nước Vũng Tàu</b>		
Chi phí thi công, xây dựng công trình	1.288.118.391	1.113.935.916

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.5, V.8, V.17 và V.18.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

### 3. Thông tin về bộ phận

Hoạt động kinh doanh của Công ty tại Trụ sở chính chủ yếu là sản xuất và cung cấp nước (chiếm 99,35% doanh thu toàn Trụ sở chính) và được thực hiện ở khu vực tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## 4. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Trụ sở chính phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

### 4a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Trụ sở chính.

Trụ sở chính có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

#### *Phải thu khách hàng*

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành quy chế bán hàng với các quy định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ quy chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Trụ sở chính liên quan đến nhiều đơn vị hoạt động trong các lĩnh vực và các khu vực địa lý khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

#### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Trụ sở chính được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	<u>Chưa quá hạn hoặc chưa bị giảm giá</u>	<u>Chưa quá hạn nhưng bị giảm giá</u>	<u>Đã quá hạn nhưng không giảm giá</u>	<u>Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số cuối kỳ</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.554.306.928	-	-	-	16.554.306.928
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	214.350.000.000	-	-	-	214.350.000.000
Phải thu khách hàng	26.685.468.779	-	-	-	26.685.468.779
Các khoản phải thu khác	18.228.622.277	-	-	-	18.228.622.277
<b>Cộng</b>	<b>275.818.397.984</b>	-	-	-	<b>275.818.397.984</b>
<b>Số đầu năm</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.368.222.571	-	-	-	11.368.222.571
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	299.525.000.000	-	-	-	299.525.000.000
Phải thu khách hàng	45.517.519.744	-	-	-	45.517.519.744
Các khoản phải thu khác	8.510.983.957	-	-	-	8.510.983.957
<b>Cộng</b>	<b>364.921.726.272</b>	-	-	-	<b>364.921.726.272</b>

Thời gian quá hạn của Phải thu khách hàng đã quá hạn là trên 03 năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### 4b. *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Trụ sở chính gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Trụ sở chính chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Trụ sở chính quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	<b>Từ 01 năm trở xuống</b>	<b>Trên 01 năm đến 05 năm</b>	<b>Trên 05 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối kỳ</b>				
Phải trả người bán	3.167.513.206	-	-	3.167.513.206
Vay và nợ	3.617.109.699	1.258.125.104	4.717.969.140	9.593.203.943
Các khoản phải trả khác	6.225.445.857	-	-	6.225.445.857
<b>Cộng</b>	<b>13.010.068.762</b>	<b>1.258.125.104</b>	<b>4.717.969.140</b>	<b>13.010.068.762</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Phải trả người bán	5.677.066.575	-	-	5.677.066.575
Vay và nợ	3.459.844.061	1.258.125.104	4.875.234.778	9.593.203.943
Các khoản phải trả khác	43.892.798.415	-	-	43.892.798.415
<b>Cộng</b>	<b>53.029.709.051</b>	<b>1.258.125.104</b>	<b>4.875.234.778</b>	<b>59.163.068.933</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Trụ sở chính có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

### 4c. *Rủi ro thị trường*

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Trụ sở chính chỉ có rủi ro giá nguyên vật liệu.

Trụ sở chính có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Trụ sở chính quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Trụ sở chính chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá nguyên vật liệu.

### 4d. *Tài sản đảm bảo*

Trụ sở chính không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tại ngày 30 tháng 6 năm 2018.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA – VŨNG TÀU – TRỤ SỞ CHÍNH

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## 5. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

### Tài sản tài chính

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.554.306.928	-	11.368.222.571	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	214.350.000.000	-	299.525.000.000	-
Phải thu khách hàng	26.685.468.779	-	45.517.519.744	-
Các khoản phải thu khác	18.228.622.277	-	8.510.983.957	-
<b>Cộng</b>	<b>275.818.397.984</b>	<b>-</b>	<b>364.921.726.272</b>	<b>-</b>

### Nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi sổ của nợ phải trả tài chính như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	3.167.513.206	5.677.066.575
Vay và nợ	9.593.203.943	9.593.203.943
Các khoản phải trả khác	6.225.445.857	43.892.798.415
<b>Cộng</b>	<b>18.986.163.006</b>	<b>59.163.068.933</b>

### Giá trị hợp lý

Trụ sở chính chưa xác định được giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.

## 6. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Đinh Thị Quỳnh Trang  
Người lập biểu

Nguyễn Quốc Huy  
Kế toán trưởng

Đinh Chí Đức  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC BÀ RỊA - VŨNG TÀU - TRỤ SỞ CHÍNH**

Địa chỉ: Số 14 đường 30 tháng 4, phường 9, TP. Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	465.000.000.000	1.611.402.000	7.427.713.711	1.370.001.756	475.409.117.467
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	78.220.474.153	78.220.474.153
Trích lập các quỹ	-	-	-	(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Lợi nhuận kết chuyển từ các chi nhánh trong kỳ	-	-	-	394.209.379	394.209.379
Tăng do điều chuyển từ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	6.981.331.374	-	6.981.331.374
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>465.000.000.000</b>	<b>1.611.402.000</b>	<b>14.409.045.085</b>	<b>69.984.685.288</b>	<b>551.005.132.373</b>
Số dư đầu năm nay	600.000.000.000	1.611.402.000	23.928.825.490	6.713.777.092	632.254.004.582
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	96.652.064.302	96.652.064.302
Lợi nhuận kết chuyển từ các chi nhánh trong kỳ	-	-	-	(142.651.687)	(142.651.687)
Trích lập các quỹ	-	-	-	(15.000.000.000)	(15.000.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>600.000.000.000</b>	<b>1.611.402.000</b>	<b>23.928.825.490</b>	<b>88.223.189.707</b>	<b>713.763.417.197</b>

Bà Rịa Vũng Tàu, ngày 30 tháng 7 năm 2018



Đinh Thị Quỳnh Trang  
Người lập



Nguyễn Quốc Huy  
Kế toán trưởng



Đinh Chí Đức  
Tổng Giám đốc

