

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI
TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA – VŨNG TÀU**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018**

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Các báo cáo tài chính năm 2018 của

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số: 0109T.2019/VDAC

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, QUÝ CỔ ĐÔNG VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU, từ trang 06 đến trang 25, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 của Công ty 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. 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 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 Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 Công ty. 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 kiểm toán

Theo ý kiến của Chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 03 năm 2019

Công ty TNHH Kiểm toán Tư vấn Rồng Việt

CÔNG TY

TNHH

KIỂM TOÁN TƯ VẤN

RỒNG VIỆT

Trần Hoàng Tuyên - Giám đốc điều hành

Kiểm toán viên công chứng

Số: 0622-2019-201-1

Do Bộ Tài chính Việt Nam cấp

Vũ Tiên Sỹ - Kiểm toán viên

Kiểm toán viên công chứng

Số: 2863-2019-201-1

Do Bộ Tài chính Việt Nam cấp

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 47 Ba Cu, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 01 - DN

(Đơn vị tính: VND)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 8.920.574.157 | 8.444.047.064 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 8.920.574.157 | 8.444.047.064 |
| - Nguyên giá | 222 | | 15.065.866.461 | 14.836.398.474 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (6.145.292.304) | (6.392.351.410) |
| 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 | | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.09 | 1.760.757.198 | 2.166.986.494 |
| - Nguyên giá | 231 | | 3.225.041.425 | 3.971.504.085 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (1.464.284.227) | (1.804.517.591) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.281.859.690 | 1.281.859.690 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.10 | 1.281.859.690 | 1.281.859.690 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.340.520.000 | 2.340.520.000 |
| 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 | V.11 | 2.340.520.000 | 2.340.520.000 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100+200) | 270 | | 155.891.258.360 | 188.464.696.493 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 47 Ba Cu, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 01 - DN

(Đơn vị tính: VND)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C. Nợ phải trả (300 = 310+330) | 300 | | 122.185.096.206 | 153.796.927.317 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 115.562.961.895 | 150.574.793.006 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 53.644.821.059 | 76.237.149.800 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.13 | 24.075.156.849 | 16.592.724.189 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.14b | 1.596.652.724 | 2.643.050.741 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.15 | 1.303.824.033 | 263.852.974 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | - | - |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 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.16 | 7.218.018.166 | 13.337.451.887 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17 | 27.455.215.796 | 41.410.546.172 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.18 | 269.273.268 | 90.017.243 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 6.622.134.311 | 3.222.134.311 |
| 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 | V.19 | 3.222.134.311 | 3.222.134.311 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.20 | 3.400.000.000 | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 340 | | - | - |
| 11. Dự phòng phải trả dài hạn | 341 | | - | - |
| 12. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 342 | | - | - |
| D. Vốn chủ sở hữu (400 = 410+430) | 400 | | 33.706.162.154 | 34.667.769.176 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.21 | 33.706.162.154 | 34.667.769.176 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 31.642.320.000 | 31.642.320.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 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 | | 121.174.756 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 47 Ba Cu, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 01 - DN

(Đơn vị tính: VND)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 553.070.198 | 629.820.280 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 1.389.597.200 | 2.395.628.896 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 741.950.480 | 2.232.777.001 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 647.646.720 | 162.851.895 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300+400) | 440 | | 155.891.258.360 | 188.464.696.493 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 10 tháng 03 năm 2019



TRẦN NGỌC TRINH
TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ LAN
KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ THANH HƯƠNG
NGƯỜI LẬP BIỂU

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 47 Ba Cu, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 02 - DN

(Đơn vị tính: VND)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|-------------|----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.01 | 76.177.150.711 | 125.710.132.103 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.01 | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.01 | 76.177.150.711 | 125.710.132.103 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.02 | 64.710.746.021 | 110.981.687.502 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 11.466.404.690 | 14.728.444.601 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.03 | 7.205.466 | 1.873.070.047 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.04 | 1.613.024.844 | 2.242.167.657 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.592.844.158 | 2.211.400.874 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.05 | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.06 | 8.624.275.457 | 12.123.427.707 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 1.236.309.855 | 2.235.919.284 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.07 | 122.727.273 | 277.727.273 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.08 | 175.152.630 | 645.362.761 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (52.425.357) | (367.635.488) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 1.183.884.498 | 1.868.283.796 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.09 | 258.674.899 | 369.998.279 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 925.209.599 | 1.498.285.517 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.10 | 219 | 76 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 10 tháng 03 năm 2019



TRẦN NGỌC TRINH
TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ LAN
KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ THANH HƯƠNG
NGƯỜI LẬP BIỂU

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TỔNG HỢP TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU

Số 47 Ba Cu, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B 03 - DN
(Đơn vị tính: VND)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 1.183.884.498 | 1.868.283.796 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 1.027.224.103 | 1.148.472.820 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 349.164.653 | 45.844.315 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 1.592.844.158 | 2.211.400.874 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 4.153.117.412 | 5.274.001.805 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 17.808.429.632 | (23.059.594.865) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 15.671.234.873 | 34.598.559.232 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (20.556.335.470) | (6.440.629.537) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | (83.927.353) | 386.730.811 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (1.592.844.158) | (2.211.400.874) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (1.381.491.201) | (1.295.225.685) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | 477.600.000 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (981.971.695) | (1.680.523.938) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 13.036.212.040 | 6.049.516.949 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1.569.413.826) | (439.235.636) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 122.727.273 | 277.727.273 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1.446.686.553) | (161.508.363) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | 1.506.780.000 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 38.360.897.361 | 50.124.487.756 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (48.916.227.737) | (62.587.982.944) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (949.269.600) | (1.506.774.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (11.504.599.976) | (12.463.489.188) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | 84.925.511 | (6.575.480.602) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.01 | 2.506.061.267 | 9.081.541.869 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | V.01 | 2.590.986.778 | 2.506.061.267 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 10 tháng 03 năm 2019



TRẦN NGỌC TRINH
TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THỊ LAN
KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN THỊ THANH HƯƠNG
NGƯỜI LẬP BIỂU