

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 2 NĂM 2017

TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		320.209.621.203	321.768.436.749
I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)	110		319.366.224.172	321.601.655.967
1. Tiền và các khoản tương tiền	111	5	312.172.419.701	246.701.497.967
1.1 Tiền	111.1		2.472.419.701	851.497.967
1.2 Các khoản tương đương tiền	111.2		309.700.000.000	245.850.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	7.1	1.285.050	13.130.704
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.2	-	22.000.000.000
4. Các khoản cho vay	114	7.3	78.005.074	55.119.239.334
5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	7.4	-	(6.829.248.809)
6. Các khoản phải thu	117	8	1.506.934.446	2.191.610.680
6.1. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1.506.934.446	2.191.610.680
6.1.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		2.500	590.502.639
6.1.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1.506.931.946	1.601.108.041
7. Trả trước cho người bán	118		156.610.000	156.610.000
8. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		3.450.969.901	248.816.091
9. Các khoản phải thu khác	122		4.000.000.000	4.000.000.000
10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
II. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (130 = 131 → 136)	130		843.397.031	166.780.782
1. Tạm ứng	131		21.262.000	-
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	10	251.201.680	165.783.282
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		570.933.351	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	997.500

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		3.576.876.937	26.559.969.005
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	22.000.000.000
1. Các khoản đầu tư	212		-	22.000.000.000
1.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1	7.2	-	22.000.000.000
II. Tài sản cố định	220		927.114.134	1.555.371.595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	281.593.532	391.850.411
- Nguyên giá	222		15.686.366.962	15.686.366.962
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(15.404.773.430)	(15.294.516.551)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	645.520.602	1.163.521.184
- Nguyên giá	228		17.512.166.894	17.512.166.894
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(16.866.646.292)	(16.348.645.710)
V. Tài sản dài hạn khác	250		2.649.762.803	3.004.597.410
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		217.000.000	217.000.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	10	1.428.654.523	2.118.515.025
3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	13	1.004.108.280	669.082.385
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		323.786.498.140	348.328.405.754

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		4.633.859.271	1.397.497.456
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		4.633.859.271	1.397.497.456
1. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	14	3.949.223.912	380.987.043
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	15	46.565.995	705.618.730
3. Phải trả người lao động	323		8.121.300	-
4. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	16	629.948.064	310.891.683
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		319.152.638.869	346.930.908.298
I. Vốn chủ sở hữu	410		319.152.638.869	346.930.908.298
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	17	360.000.000.000	360.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		360.000.000.000	360.000.000.000
a. Vốn pháp định	411.1a		360.000.000.000	360.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(40.847.361.131)	(13.069.091.702)
2.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417		(40.848.080.265)	(13.154.977.220)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417		719.134	85.885.518
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		323.786.498.140	348.328.405.754

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		1.285.050	1.527.600
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		-	12.320.000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		2.355.175.010.528	3.329.173.437.194
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2.323.599.390.628	3.314.159.788.694
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		31.050.000.000	14.913.986.100
c. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		525.619.900	99.662.400
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		68.108.950	61.767.800
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		68.108.950	61.767.800
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		3.957.287.900	254.779.900
4. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		206.905.500	278.887.750
5. Tiền gửi của khách hàng	026		9.159.952.859	3.252.955.191
5.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		9.158.842.917	3.251.840.751
5.2. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		1.109.942	1.114.440
6. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		9.158.842.917	3.251.840.751
6.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		9.156.497.682	3.251.761.891
6.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		2.345.235	78.860
7. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1.109.942	1.114.440



Trần Thị Thúy Lan
 Kế toán trưởng – Người lập



Trương Gia Bảo
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 07 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		4.581.800	4.124.069.055	6.885.279	5.407.114.083
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	18.1	6.019.212	966.853.367	6.019.212	1.571.349.657
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	18.2	(1.441.912)	2.838.723.688	307.167	3.082.269.426
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản chính FVTPL	01.3	18.3	4.500	318.492.000	558.900	753.495.000
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	18.3	4.374.035.845	1.848.324.443	8.893.618.210	3.356.874.858
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	18.3	829.343.920	7.353.082.433	2.007.370.014	13.941.943.470
1.4. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	18.4	146.057.311	2.115.419.800	205.701.823	3.641.704.110
1.5. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	18.4	32.409.276	29.257.511	64.818.552	58.121.051
1.6. Thu nhập hoạt động khác	11	18.4	800.000	200.000	38.675.047	28.589.156
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		5.387.228.152	15.470.353.242	11.217.068.925	26.434.346.728
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		997.500	3.401.148.055	633.533	4.870.479.015
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	18.1	1.045.500	1.116.921.431	1.045.500	1.169.772.139
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		(48.000)	2.284.226.624	(411.967)	3.700.706.876
2.2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		24.244.046.756	194.140.247	33.102.695.474	292.109.813
2.3. Chi phí hoạt động tự doanh	26		4.292.740	25.758.578	4.294.036	35.083.131
2.4. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		868.524.356	2.708.443.207	1.726.547.079	4.971.905.087
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 33)	40	19	25.117.861.352	6.329.490.087	34.834.170.122	10.169.577.046

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	162,612	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		4,442,675	22,452,991	7,384,925	47,823,761
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		4,442,675	22,452,991	7,547,537	47,823,761
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		47,523	3,952,800	47,523	3,952,800
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 54)	60		47,523	3,952,800	47,523	3,952,800
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	20	2,031,512,981	3,079,933,751	4,168,668,246	5,727,403,640
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(21,757,751,029)	6,079,429,595	(27,778,269,429)	10,581,237,003
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(21,757,751,029)	6,079,429,595	(27,778,269,429)	10,581,237,003
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		(21,756,357,117)	5,524,932,531	(27,778,988,563)	11,199,674,453
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(1,393,912)	554,497,064	719,134	(618,437,450)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		(567,632,380)	938,976,195	-	1,988,723,979
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	21	(567,632,380)	938,976,195	-	1,988,723,979
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(21,190,118,649)	5,140,453,400	(27,778,269,429)	8,592,513,024



Trần Thị Thúy Lan
 Kế toán trưởng – Người lập



Trương Gia Bảo
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 07 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(27.778.269.429)	10.581.237.003
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		(15.094.609.558)	(1.643.911.919)
- Khấu hao TSCĐ	03		628.257.461	1.420.853.126
- Các khoản dự phòng	04		(6.829.248.809)	-
- Chi phí lãi vay	06		-	292.109.813
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(7.386.686.264)	(1.854.708.748)
- Dự thu tiền lãi	08		(1.506.931.946)	(1.502.166.110)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	3.700.706.876
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		-	3.700.706.876
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(719.134)	(3.082.269.426)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(719.134)	(3.082.269.426)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		100.957.833.591	(12.071.370.705)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		12.564.788	384.722.482
- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		44.000.000.000	(15.400.000.000)
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33		55.041.234.260	3.675.998.988
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	(832.900.000)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		2.191.608.180	1.328.931.809
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(3.202.153.810)	(16.333.789.819)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		-	-
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(355.290.395)	(144.458.457)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		319.056.381	(4.154.178)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		604.442.104	647.528.003
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(1.260.000.000)	(1.269.959.657)
(-) Lãi vay đã trả	44		-	(288.354.920)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-	(82.987.200)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	-
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		30.013.914	60.083.417
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		8.121.300	(31.055.000)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		3.568.236.869	16.219.023.827
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		58.084.235.470	(2.515.608.171)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		7.386.686.264	1.854.708.748
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		7.386.686.264	1.542.066.248
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền vay gốc	73		-	193.070.349.471
1.1. Tiền vay khác	73.2		-	193.070.349.471
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-	(193.070.349.471)
2.1. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		-	(193.070.349.471)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		65.470.921.734	(973.541.923)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		246.701.497.967	80.394.295.628
- Tiền	101.1		851.497.967	1.044.295.628
- Các khoản tương đương tiền	101.2		245.850.000.000	79.350.000.000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		312.172.419.701	79.420.753.705
- Tiền	103.1		2.472.419.701	1.560.753.705
- Các khoản tương đương tiền	103.2		309.700.000.000	77.860.000.000

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		72.129.330.900	1.094.556.534.700
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(51.703.613.000)	(910.132.082.000)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(11.451.013.404)	(173.525.667.445)
4. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng, phí khác	11		(3.067.702.330)	(17.873.938.766)
5. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		37.951.126.991	93.907.981.027
6. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(37.951.131.489)	(93.912.237.978)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		5.906.997.668	(6.979.410.462)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		3.252.955.191	16.057.146.422
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		3.252.955.191	16.057.146.422
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý				
Trong đó có kỳ hạn	32		3.251.840.751	16.051.580.959
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn	35		1.114.440	5.565.463
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		9.159.952.859	9.077.735.960
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		9.159.952.859	9.077.735.960
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý				
Trong đó có kỳ hạn	42		9.158.842.917	9.076.427.448
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn	45		1.109.942	1.308.512



Trần Thị Thúy Lan
 Kế toán trưởng – Người lập



Trương Gia Bảo
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 07 năm 2017

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ TĂNG/GIẢM				SỐ DƯ ĐẦU NĂM	
		Ngày 01/01/2016	Ngày 01/01/2017	Năm trước		Năm nay		Ngày 30/06/2016	Ngày 30/06/2017
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1		2	3	4	5		6
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		360.000.000.000	360.000.000.000					360.000.000.000	360.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối		(22.463.659.597)	(13.069.091.702)	-	8.592.513.025	(27.693.103.045)	85.166.384	(13.871.146.572)	(40.847.361.131)
2.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(21.309.827.473)	(13.154.977.220)		8.057.118.351	(27.693.103.045)		(13.252.709.122)	(40.848.080.265)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(1.153.832.124)	85.885.518		535.394.674		85.166.384	(618.437.450)	719.134
Cộng		337.536.340.403	346.930.908.298	-	8.592.513.025	(27.693.103.045)	85.166.384	346.128.853.428	319.152.638.869



Trần Thị Thúy Lan
 Kế toán trưởng – Người lập



Trương Gia Bảo
 Tổng Giám đốc
 Ngày 17 tháng 07 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Thành Công ("Công ty") là một ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 81/UBCK-GP ngày 31 tháng 01 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Công ty có trụ sở hoạt động tại: Lầu 5, số 194 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngành nghề kinh doanh: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Quy mô vốn Công ty: 360.000.000.000 đồng (*Ba trăm sáu mươi tỷ đồng*)

Tổng số nhân viên: 14 nhân viên

Điều lệ hoạt động Công ty

Điều lệ hoạt động Công ty ban hành vào ngày 11/07/2009 và sửa đổi, bổ sung lần gần nhất vào ngày 31/03/2016.

Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán

Công ty thực hiện theo Điều 44 Thông tư 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30 tháng 11 năm 2012 và các sửa đổi bổ sung:

Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.

Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 Điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.

Công ty chứng khoán không được sử dụng quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu để đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp hoặc góp vốn sở hữu tổ chức khác, trong đó không được sử dụng quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu để đầu tư vào các công ty chưa niêm yết.

Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên;
- đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- e) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức.

Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại điểm c, d và đ khoản 4 Điều này. Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
- b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
- c) Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42 Thông tư này và hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3 Điều này và điểm e khoản 4 Điều này.

Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại khoản 2, 3 và 4 Điều này tối đa trong thời hạn một (01) năm.

Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp trong kỳ ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Lợi nhuận sau thuế của Quý 2/2017 của Công ty lỗ so với Quý 2/2016, số tiền lỗ 21.190.118.649 đồng.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG

Năm tài chính

Năm tài chính hàng năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo thu nhập riêng. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông

3. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30/12/2014 và thông tư số 334/2014/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);

- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh, hoặc các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý. Giá mua của các tài sản tài chính không bao gồm các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như: phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng.

Chi phí mua tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

Khoản chênh lệch tăng, giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá thị trường so với kỳ trước được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng trên các khoản mục tương ứng "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL" và "Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL"

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ các tài sản tài chính phi phái sinh đã được phân loại vào nhóm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) hoặc nhóm tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành áp dụng cho công ty chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) thuộc Danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và các khoản phải thu, (b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc (c) Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nguyên tắc đánh giá lại tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL và AFS theo giá thị trường được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, hoặc giá thị trường có nhiều biến động, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban lãnh đạo Công ty chấp thuận.

Giá thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo bảng giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán

Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các tài sản tài chính có thể chuyển nhượng được trên thị trường tại ngày đánh giá lại tài sản tài chính tương ứng với chênh lệch giữa giá trị sổ sách và giá trị thực tế trên thị trường tại ngày có giao dịch gần nhất nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 146/2014/TT-BTC và Thông tư số 228/2009/TT-BTC. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục “Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay”.

Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên thời gian quá hạn của các khoản cho vay theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC hoặc dựa trên dự phòng ước tính từ việc không chắc chắn về khả năng thu hồi của những khoản cho vay đó.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Số năm khấu hao</i>
Máy móc thiết bị	5 – 8 năm
Phương tiện vận tải	10 năm
Thiết bị văn phòng	6 – 8 năm

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ ba (03) đến tám (08) năm.

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm các thiết bị bảo mật và các chi phí trả trước dài hạn khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ hai đến ba năm.

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm lỗ mang sang, nếu có) và các khoản thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Doanh thu

Doanh thu, thu nhập được Công ty ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu tiền.

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái

phiếu, thu từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết (lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ; lãi đầu tư trái phiếu và lãi từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở dồn tích).

Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản cho vay và phải thu

Doanh thu lãi thu được từ hoạt động giao dịch ký quỹ và hoạt động ứng trước cho nhà đầu tư được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo thu nhập toàn diện khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi tại Quỹ hỗ trợ thanh toán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ hoạt động được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ hoạt động không được dùng để chia cho cổ đông

Các quỹ

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập từ lợi nhuận sau thuế với tỷ lệ 5% và tiếp tục được trích lập tới khi bằng 10% vốn điều lệ của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế với tỷ lệ 5% và tiếp tục được trích lập tới khi bằng 10% vốn điều lệ của Công ty. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Các mục không có số dư

Các khoản mục không được trình bày trên Báo cáo tài chính này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 31/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN: (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ	72.332.627	85.530.410
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	2.400.087.074	765.967.557
Các khoản tương đương tiền (*)	309.700.000.000	245.850.000.000
Tổng cộng	312.172.419.701	246.701.497.967

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện khoản tiền gửi ngân hàng ngắn hạn có kỳ hạn từ một tháng đến ba tháng. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định hưởng lãi suất trung bình là 5,42%/năm (năm 2016: 5,38%/năm)

6. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý 2/2017</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý 2/2017</u>
a) Cửa công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu	9.040	91.531.000
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Cửa nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	12.771.860	89.234.292.100
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Tổng cộng	12.780.900	89.325.823.100

7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

7.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/ lỗ (FVTPL): (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Cổ phiếu niêm yết	1.163.036	1.285.050	13.727.824	13.130.704
Cổ phiếu hủy niêm yết	10.700.000	-	10.700.000	-
Tổng cộng	11.863.036	1.285.050	24.427.824	13.130.704

7.2 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM): (Đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm (*)	-	-	22.000.000.000	22.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm (**)	-	-	22.000.000.000	22.000.000.000
Tổng	-	-	44.000.000.000	44.000.000.000

(*) Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm thể hiện các khoản tiền gửi tại tổ chức tín dụng ngắn hạn có kỳ hạn từ trên ba tháng đến dưới một năm. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định hưởng lãi suất trung bình năm 2016: 7,50%/năm.

(**) Tiền gửi có kỳ hạn trên một năm thể hiện các khoản tiền gửi tại tổ chức tín dụng dài hạn có kỳ hạn trên một năm. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định hưởng lãi suất trung bình năm 2016: 13,00%/năm.

7.3 Các khoản cho vay: (Đơn vị tính: VNĐ)

Tại ngày 30/06/2017	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động ký quỹ	-	-	-
Ứng trước tiền bán chứng khoán	78.005.074	-	78.005.074
Tổng cộng	78.005.074	-	78.005.074

Tại ngày 31/12/2016	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động ký quỹ	51,557,810,533	6,829,248,809	44,728,561,724
Ứng trước tiền bán chứng khoán	3,561,428,801	-	3,561,428,801
Tổng cộng	55,119,239,334	6,829,248,809	48,289,990,525

7.4 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản chính và tài sản thế chấp: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản cho vay	-	6.829.248.809
Tổng cộng	-	6.829.248.809

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	1.506.934.446	2.191.610.680
Phải thu bán tài sản tài chính	-	-
Phải thu cổ tức từ các tài sản tài chính	2.500	-
Phải thu tiền lãi giao dịch ký quỹ	-	590.502.639
Dự thu tiền lãi của các khoản đầu tư chưa đến ngày nhận	1.506.931.946	1.601.108.041
Phải thu dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	3.450.969.901	248.816.091
Phải thu hoa hồng môi giới chứng khoán	5.994.628	532.198
Phải thu thuế thu nhập cá nhân chuyển nhượng	525.670	98.201
Phải thu giá trị mua chứng khoán của nhà đầu tư	3.433.415.000	237.382.600
Phải thu phí lưu ký của nhà đầu tư	11.034.603	10.803.092
Tổng cộng	4.957.904.347	2.440.426.771

9. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đây là phải thu khác từ Ông Đoàn Quang Sang - cổ đông của Công ty, tương ứng với giá trị của 400.000 cổ phiếu liên quan đến vụ kiện giữa Công ty và Ông Nguyễn Thành Chung. Trước đó, Ông Nguyễn Thành Chung nộp tiền góp vốn mua cổ phần vào Công ty nhưng đứng dưới tên cổ đông sáng lập Ông Đoàn Quang Sang. Sau khi hết thời gian hạn chế chuyển nhượng đối với cổ đông sáng lập, Ông Chung đề nghị Ông Sang chuyển trả 400.000 cổ phần (tương đương 4.000.000.000 đồng mệnh giá) cho Ông Chung, nhưng Ông Sang từ chối vì cho rằng Ông Chung còn nợ Ông Sang một số tiền. Ông Sang sau đó đã dùng 200.000 cổ phần trong tổng số 400.000 cổ phần đứng tên giúp Ông Chung để cân trừ số tiền mà Ông Chung nợ Ông Sang. Không nhận được cổ phiếu, Ông Chung đã khởi kiện Công ty để đòi lại 4.000.000.000 đồng đã nộp mua cổ phần và Tòa án đã chấp nhận yêu cầu của Ông Chung. Công ty đã trả cho Ông Nguyễn Thành Chung giá trị của khoản vốn góp 4.000.000.000 đồng theo bản án phúc thẩm số 10/2012/KDTM-PT vào ngày 12 tháng 10 năm 2012. Sau đó, Công ty đã làm việc trực tiếp với Ông Sang và đã đạt được thỏa thuận với Ông Đoàn Quang Sang là người có nghĩa vụ phải hoàn trả lại cho Công ty số tiền 4.000.000.000 đồng mà Công ty đã trả cho Ông Chung như đề cập trên đây. Ông Sang đã ủy quyền toàn bộ quyền và nghĩa vụ liên quan đến 200.000 cổ phiếu (tương đương 2.000.000.000 đồng) hiện ông Sang đang đứng tên cho Ông Trương Gia Bảo - Tổng Giám đốc và đại diện pháp luật của Công ty. Tiếp đó, ngày 08 tháng 8 năm 2013, Công ty và Ông Sang đã đạt được thống nhất bằng văn bản về hướng xử lý liên quan việc hoàn trả toàn bộ 400.000 cổ phiếu (tương đương 4.000.000.000 đồng).

Tuy vậy, sau gần một năm nhưng Ông Sang vẫn chưa thực hiện nghĩa vụ của mình như đã thỏa thuận với Công ty. Do đó, ngày 16 tháng 6 năm 2014, Công ty đã tiến hành nộp đơn khởi kiện Ông Sang ra Tòa án có thẩm quyền để thu hồi toàn bộ 400.000 cổ phiếu (tương đương 4.000.000.000 đồng). Ngày 10 tháng 7 năm 2014, vụ án đã được thụ lý và được chuyển lên Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh để tiến hành thủ tục tố tụng. Tiếp theo, ngày 25 tháng 10 năm 2014, Tòa án đã có thông báo triệu tập lần thứ nhất để tiến hành trình giải quyết vụ kiện. Qua nhiều lần tiến hành hòa giải trong năm 2015 nhưng không thành công, năm 2016 Ông Đoàn Quang Sang tiếp tục được Tòa án triệu tập 3 lần. Lần triệu tập đầu tiên ngày 10 tháng 3 năm 2016, ông Sang đã vắng mặt. Lần triệu tập thứ 2 ngày 16 tháng 6 năm 2016, ông Sang đã tham dự và cung cấp lời khai. Lần triệu tập thứ 3 ngày 9 tháng 11 năm 2016 xuất hiện tình tiết mới khi ông Sang yêu cầu

sự tham gia của bên có nghĩa vụ và quyền lợi liên quan là Công ty Cổ phần Dệt may – Đầu tư – Thương mại Thành Công. Vụ kiện sẽ tiếp tục được cơ quan chức năng thụ lý và giải quyết trong năm tới.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã trích lập đủ 100% giá trị khoản phải thu của 200.000 cổ phần còn lại (tương đương 2.000.000.000 đồng) do Công ty vẫn chưa thu hồi được 200.000 cổ phần còn lại (tương đương 2.000.000.000 đồng)

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC: (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	251.201.680	165.783.282
Viễn thông, cước đường truyền	245.386.330	165.783.282
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.815.350	-
Chi phí trả trước dài hạn	1.428.654.523	2.118.515.025
Công cụ dụng cụ	508.851.743	814.893.457
Sửa chữa, cải tạo văn phòng	919.802.780	1.303.621.568
Tổng cộng	1.679.856.203	2.284.298.307

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH: (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Máy móc thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Thiết bị văn phòng</u>	<u>Tổng</u>
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2017	14.272.668.187	856.829.546	556.869.229	15.686.366.962
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm do thanh lý tài sản	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2017	14.272.668.187	856.829.546	556.869.229	15.686.366.962
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2017	(13.931.486.333)	(856.829.546)	(506.200.672)	(15.294.516.551)
Khấu hao trong kỳ	(104.496.633)		(5.760.246)	(110.256.879)
Tại ngày 30/06/2017	(14.035.982.966)	(856.829.546)	(511.960.918)	(15.404.773.430)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	341.181.854	-	50.668.557	391.850.411
Tại ngày 30/06/2017	236.685.221	-	44.908.311	281.593.532

Tổng nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 14.314.871.780 đồng (tại ngày 31/12/2016 là: 13.474.900.477 đồng).

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH: (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Phần mềm</u>	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>TSCĐ vô hình khác</u>	<u>Phần mềm</u>
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2017	17.512.166.894	-	-	17.512.166.894
Tăng				-
Thanh lý				-
Tại ngày 30/06/2017	17.512.166.894	-	-	17.512.166.894
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2017	(16.348.645.710)	-	-	(16.348.645.710)
Khấu hao trong kỳ	(518.000.582)			(518.000.582)
Tại ngày 30/06/2017	(16.866.646.292)	-	-	(16.866.646.292)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	1.163.521.184	-	-	1.163.521.184
Tại ngày 30/06/2017	645.520.602	-	-	645.520.602

Tổng nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 12.568.259.960 đồng (tại ngày 31/12/2016 là: 2.969.209.614 đồng).

13. TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN: (Đơn vị tính: VNĐ)

Khoản mục	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	700.692.832	403.441.984
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	183.415.448	145.640.401
Tổng cộng	1.004.108.280	669.082.385

14. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN: (Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	11.938.613	76.428.266
Phải trả cho Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam	3.937.285.299	304.558.777
Tổng cộng	3.949.223.912	380.987.043

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	689.066.649
Thuế Thu nhập cá nhân	46.565.995	16.198.573
Thuế GTGT	-	353.508
Tổng cộng	46.565.995	705.618.730

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí dịch vụ mua ngoài	582.966.022	172.100.000
Phí dịch vụ quản lý khác	46.982.042	138.791.683
Tổng cộng	629.948.064	310.891.683

17. VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Được phép phát hành và đã góp vốn đủ		
Số lượng (cổ phần)	36.000.000	36.000.000
Mệnh giá (đồng/cổ phần)	10.000	10.000
Giá trị (VNĐ)	360.000.000.000	360.000.000.000

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông không được hưởng lợi tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với số tài sản thuần của Công ty.

18. THU NHẬP

18.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính: (Đơn vị tính: VNĐ)

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán bình quân	Tổng giá trị bán	Tổng giá vốn bán (theo giá bình quân gia quyền)	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 2/2017	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 2/2016
I	Lãi bán						
	Cổ phiếu niêm yết	920	20.200	18.584.000	12.564.788	6.019.212	966.853.367
	MBB	920	20.200	18.584.000	12.564.788	6.019.212	
	Tổng cộng	920	20.200	18.584.000	12.564.788	6.019.212	966.853.367
II	Lỗ bán						
	Cổ phiếu niêm yết	1.230	11.800	14.514.000	15.559.500	(1.045.500)	(1.116.921.431)
	SCR	1.230	11.800	14.514.000	15.559.500	(1.045.500)	
	Tổng cộng	1.230	11.800	14.514.000	15.559.500	(1.045.500)	(1.116.921.431)

18.2 Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính: (Đơn vị tính: VNĐ)

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại đầu năm	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán Quý 2/2017
I	Loại FVTPL	11.863.036	1.285.050	(10.577.986)	(11.297.120)	719.135
1	Cổ phiếu niêm yết	1.163.036	1.285.050	122.014	(597.120)	719.135
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	10.700.000	-	(10.700.000)	(10.700.000)	-
II	Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	-	-		
III	Các khoản cho vay và phải thu	1.584.939.520	1.584.939.520	-	(6.829.248.809)	6.829.248.809
	Tổng cộng	1.596.802.556	1.586.224.570	(10.577.986)	(6.840.545.929)	6.829.967.944

18.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, các khoản cho vay: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 2/2017	Quý 2/2016
Cổ tức phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	4.500	318.492.000
Lãi từ tài sản tài chính HTM	4.374.035.845	1.848.324.443
Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	829.343.920	7.353.082.433
Tổng cộng	5.203.384.265	9.519.898.876

18.4 Doanh thu ngoài thu nhập từ các tài sản tài chính: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 2-2017	Quý 2-2016
Doanh thu môi giới	146.057.311	2.115.419.800
Doanh thu lưu ký chứng khoán	32.409.276	29.257.511
Doanh thu khác	800.000	200.000
Tổng cộng	179.266.587	2.144.877.311

19. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY: (Đơn vị tính: VNĐ)

STT	Loại chi phí hoạt động	Quý 2/2017	Quý 2/2016
1	Lỗ bán các tài sản tài chính	1.045.500	1.116.921.431
2	Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	(48.000)	2.284.226.624
3	Chi phí lãi vay, chi phí dự phòng	24.244.046.756	194.140.247
4	Chi phí hoạt động tự doanh	4.292.740	25.758.578
5	Chi phí môi giới chứng khoán	868.524.356	2.708.443.207
5.1	Phí giao dịch chứng khoán môi giới	193.332.624	626.137.016
5.2	Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	63.133.001	1.296.010.106
5.3	Khấu hao tài sản cố định	113.744.972	255.473.341
5.4	Dịch vụ mua ngoài	493.117.794	512.735.825
5.5	Chi phí khác	5.195.965	18.086.919
	Tổng cộng	25.117.861.352	6.329.490.087

20. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY: (Đơn vị tính: VNĐ)

STT	Loại chi phí quản lý Công ty	Quý 2/2017	Quý 2/2016
1	Chi phí nhân viên quản lý	1.092.599.855	1.172.674.500
1.1	Lương và các khoản phúc lợi	945.987.280	1.007.301.000
1.2	BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	146.612.575	165.373.500
2	Chi phí văn phòng phẩm	3.527.000	5.501.000
3	Chi phí công cụ, dụng cụ	163.142.960	210.798.958
4	Chi phí khấu hao TSCĐ	92.492.718	422.512.112
5	Chi phí thuế, phí và lệ phí	-	7.135.784
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài	540.353.272	535.549.097
7	Chi phí khác	139.397.176	725.762.300
	Tổng cộng	2.031.512.981	3.079.933.751

21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP: (Đơn vị tính: VNĐ)

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 30/06/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(27.778.269.429)	10.581.237.003
Các khoản điều chỉnh tăng giảm		
Cộng: Các khoản chi phí không được trừ	72.720.000	115.877.889
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(558.900)	(753.495.000)
Thu nhập chịu thuế	(27.706.108.329)	9.943.619.892
Lỗi tính thuế mang sang	-	-
Thu nhập tính thuế	(27.706.108.329)	9.943.619.892
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	1.988.723.979

Giải thích chênh lệch lợi nhuận Quý 02/2017 với Quý 02/2016

Kết quả kinh doanh Quý 2/2017 giảm rất mạnh so với Quý 2/2016, chủ yếu là do:

- Doanh thu hoạt động giảm 10.083.125.090 đồng tương ứng với tỷ lệ 65,18% so với cùng kỳ năm ngoái, trong đó Doanh thu từ các khoản cho vay và Doanh thu môi giới giảm mạnh nhất tương ứng với tỷ lệ 88,72% và 93,1% so với Quý 2/2016
- Chi phí hoạt động tăng mạnh tương ứng với tỷ lệ 297% so với Quý 2/2016, nguyên nhân là trong quý 2/2017 Công ty có phát sinh chi phí từ việc xử lý khoản lỗ suy giảm giá trị của các khoản cho vay ký quỹ (Quý 2/2016 Công ty không có khoản chi phí này).

22. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CỦA CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần Dệt May Thành Công

Cổ đông

Seamico Securities PLC

Cổ đông

Ông Đoàn Quang Sang

Cổ đông

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch phát sinh với các bên liên quan gồm:

	Số cuối kỳ (VNĐ)	Số đầu năm (VNĐ)
Chi phí hợp phải trả cho Seamico Securities PLC	-	46.616.447

Số dư của các bên liên quan:

	Số cuối kỳ (VNĐ)	Số đầu năm (VNĐ)
Phải thu khác từ Ông Đoàn Quang Sang	4.000.000.000	4.000.000.000



Trần Thị Thúy Lan
Kế toán trưởng – Người lập



Trương Gia Bảo
Tổng Giám đốc

Ngày 17 tháng 07 năm 2017