

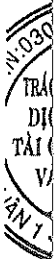
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
đã được soát xét



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	02 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 07
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
<i>Báo cáo tình hình tài chính</i>	08 - 13
<i>Báo cáo kết quả hoạt động</i>	14 - 16
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	17 - 20
<i>Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu</i>	21
<i>Bàn thuyết minh báo cáo tài chính</i>	22 - 51



BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 và đã được Hội đồng quản trị công ty phê duyệt.

Khái quát

Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán Viettranimex) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 104/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 12 tháng 02 năm 2009. Trong quá trình hoạt động Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung, điều chỉnh như sau:

- Quyết định số 304/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi vốn góp giữa các cổ đông sáng lập;
- Quyết định số 316/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 20 tháng 04 năm 2010 về việc đổi tên Công ty;
- Quyết định số 309/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 10 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 325/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 25 tháng 05 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định 621/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 08 năm 2010 về việc thành lập chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 367/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 185/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 02 năm 2011 về việc thay đổi người đứng đầu chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 622/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 24 tháng 08 năm 2011 về việc thay đổi địa chỉ chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Công văn số 581/2013/SGDHCM-TV ngày 16 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Công văn số 487/SGDHN-QLTV ngày 22 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Quyết định số 31/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 07 năm 2013 về việc thay đổi người đại diện pháp luật;
- Quyết định số 33/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi trụ sở chính;
- Quyết định số 462/QĐ-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi tên và địa chỉ chi nhánh;
- Quyết định số 08/2013/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Quyết định số 464/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Giấy chứng nhận Thành viên lưu ký số 112/GCNTVLK do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam chứng nhận lần đầu ngày 10 tháng 09 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 20 tháng 09 năm 2017;
- Quyết định số 30/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 23 tháng 6 năm 2015 về việc thay đổi trụ sở chính;
- Giấy phép điều chỉnh số 24/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 07 năm 2016 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty;

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

- Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 24 tháng 10 năm 2016 về việc bổ sung nghiệp vụ kinh doanh: Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Quyết định số 1243/QĐ - UBCK ngày 16 tháng 11 năm 2016 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi người đứng đầu chi nhánh tại thành phố Hà Nội;
- Giấy phép điều chỉnh số 45/GPĐC - UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 13 tháng 09 năm 2017 về việc thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.
- Quyết định số 704/QĐ – UBCK ngày 28 tháng 07 năm 2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc chấp thuận giao dịch làm thay đổi quyền sở hữu cổ phần chiếm từ 10% trở lên vốn điều lệ đã góp của Công ty chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán; Tư vấn tài chính; Lưu ký chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tự doanh chứng khoán.

Vốn điều lệ: 250.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM.

Chi nhánh Hà Nội tại Tầng 23, Tòa nhà Thủ Đô, 109 Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Bà Nguyễn Thị Bích Hồng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Thanh	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Huỳnh	Thành viên
Ông Lâm Việt Sơn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Phát	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

Ban Kiểm soát

Bà Lê Phương Thanh	Trưởng ban
Bà Trần Thị Hồng	Thành viên
Ông Trần Trung	Thành viên

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Nguyễn Thị Bích Hồng	Chủ tịch HĐQT
-------------------------	---------------

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, tình hình thu nhập toàn diện và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ và được Hội đồng Quản trị phê duyệt. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty 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;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty 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.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 08 đến trang 51 và cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, tình hình thu nhập toàn diện và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho công ty chứng khoán và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thay mặt Hội đồng quản trị



Nguyễn Thị Bích Hồng
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018





Số : 233/BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt, được lập ngày 14 tháng 08 năm 2018, từ trang 08 đến trang 51, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30/06/2018, báo cáo kết quả hoạt động, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban lãnh đạo công ty

Ban Tổng Giám đốc công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán 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 việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn và đã được Hội đồng quản trị công ty phê duyệt.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của đơn vị cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

- Như tại thuyết minh số A.5.3.5 trang 33, 34, 35 thì khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group) trị giá 32.500.000.000 đồng và cổ phiếu “Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Coecco” (Coecco) trị giá 2.880.000.000 đồng. Số tiền này đang được ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa được trích lập dự phòng do không có giá tham chiếu đáng tin cậy tại thời điểm đầu kỳ và cuối kỳ. Chúng tôi cũng không thể thu thập được các tài liệu hay thông tin để có thể xác định được giá trị cần trích lập dự phòng của khoản đầu tư này do vậy không thể đánh giá được ảnh hưởng của việc này tới Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 của Công ty.

- Theo thuyết minh số C.5.6 trang 50, 51 thì khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group). Cổ phiếu Cotec Group có liên quan đến vụ kiện ông Hoàng Xuân Quyến (nguyên Tổng Giám đốc Công ty) về việc ông Quyến đã vượt thẩm quyền khi ký kết các hợp đồng hợp tác kinh doanh nêu trên. Tổng số tiền ông Quyến và các cá nhân có liên quan phải trả cho Công ty là 32.500.000.000 đồng và tiền lãi ước tính là 8.158.381.944 đồng. Đến thời điểm phát hành

báo cáo này, ông Quyền và các cá nhân có liên quan đã tự nguyện nộp vào Công ty số tiền 2.336.000.000 đồng để tạm thời khắc phục hậu quả. Được sự đồng ý của các cơ quan chức năng, Công ty đã tiến hành bán đấu giá khoản đầu tư cổ phiếu nêu trên để thu hồi tài sản và ước tính thiệt hại. Theo thông báo của Công ty Cổ phần Bán Đấu Giá Nhân Văn, phiên bán đấu giá tài sản thứ 9 vào ngày 10 tháng 09 năm 2014 đã không thành công. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa phát sinh thêm phiên bán đấu giá nào nữa. Ngày 12 tháng 02 năm 2015, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã mở phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án và ra bản án số 69/2015/HSST cùng ngày với nội dung như sau: “buộc ông Hoàng Xuân Quyền bồi thường số tiền 4.992.094.591 đồng cho Công ty (đây là phần thiệt hại vật chất được tính bằng tổng tiền lãi phải trả cho khoản tiền Công ty vay để thực hiện 3 hợp đồng nêu trên), được trừ 2.336.000.000 đồng đã nộp khắc phục, và buộc ông Nguyễn Hoàng Bách (người liên đới trong vụ án) chuyển trả cho Công ty số tiền 2.499.450.000 đồng. Số tiền 32.500.000.000 đồng Công ty đã bỏ ra để mua 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group xem như là khoản đầu tư gốc của Công ty”. Công ty đã làm đơn kháng cáo số 18/2015/CV-LVS ngày 24 tháng 02 năm 2015 gửi tòa án nhân dân thành phố Hà Nội kháng cáo về giá trị bồi thường của ông Quyền. Ngày 03 tháng 10 năm 2016, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử phúc thẩm vụ án và đã ra bản án số 573/2016/HSPT với nội dung: Hủy toàn bộ bản án sơ thẩm số 69/2015/HSST ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội giao hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội để giải quyết lại vụ án theo thủ tục chung. Ngày 10 tháng 11 năm 2017, Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội gửi công văn số 7208/PC46-Đ9 đề nghị cung cấp tài liệu và thông tin liên quan vụ án Hoàng Xuân Quyền. Công ty đã có công văn số 159/2017/LVS ngày 15 tháng 12 năm 2017 phúc đáp và cung cấp các tài liệu liên quan theo yêu cầu của cơ quan Cảnh sát điều tra. Ngày 29 tháng 12 năm 2017 Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội đã ra thông báo số 253/PC46(Đ9) về việc kết luận điều tra vụ án và chuyển toàn bộ hồ sơ vụ án đến Viện kiểm soát nhân dân thành phố Hà Nội để nghị truy tố bị can Hoàng Xuân Quyền về tội: Sử dụng trái phép tài sản, theo điều 142 Bộ Luật Hình Sự. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 vụ án vẫn chưa được xét xử lại.

Do vụ việc vẫn đang trong quá trình xét xử và chưa có quyết định cuối cùng từ cơ quan nhà nước có thẩm quyền liên quan nên chúng tôi không đánh giá được tính hợp lý của khoản đầu tư này cũng như ảnh hưởng có liên quan đến kết quả kinh doanh của Công ty chưa được ghi nhận (nếu có).

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Báo cáo kiểm toán lập ký ngày 15/03/2018 đã đưa ra ý kiến của kiểm toán viên là chấp nhận toàn phần. Với vấn đề nhấn mạnh như sau:

- Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group) trị giá 32.500.000.000 đồng và cổ phiếu “Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Coecco” (Coecco) trị giá 2.880.000.000 đồng. Số tiền này đang được ghi nhận là tài sản tài chính sẵn sàng để bán trên Báo cáo tình hình tài chính và chưa được trích lập dự phòng do không có giá tham chiếu đáng tin cậy (xem Thuyết minh số 8 Bản thuyết minh báo cáo tài chính). Chúng tôi cũng không thể thu thập được các tài liệu hay thông tin để có thể xác định được giá trị cần trích lập dự phòng của khoản đầu tư này do vậy không thể đánh giá được ảnh hưởng của việc này tới Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

- Khoản đầu tư cổ phiếu “Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng” (Cotec Group). Cổ phiếu Cotec Group có liên quan đến vụ kiện ông Hoàng Xuân Quyền (nguyên Tổng Giám đốc Công ty) về việc ông Quyền đã vượt thẩm quyền khi ký kết các hợp đồng hợp tác kinh doanh nêu trên. Tổng số tiền ông Quyền và các cá nhân có liên quan phải trả cho Công ty là 32.500.000.000 đồng và tiền lãi ước tính là 8.158.381.944 đồng. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, ông Quyền và các cá nhân có liên quan đã tự nguyện nộp vào Công ty số tiền 2.336.000.000 đồng để tạm thời khắc phục hậu quả. Được sự đồng ý của các cơ quan chức năng, Công ty đã tiến hành bán đấu giá khoản đầu tư cổ phiếu nêu trên để thu hồi tài sản và ước tính thiệt hại. Theo thông báo của Công ty Cổ phần Bán Đấu Giá Nhân Văn, phiên bán đấu giá tài sản thứ 9 vào ngày 10 tháng 09 năm 2014 đã không thành công. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa phát sinh thêm phiên bán đấu giá nào nữa. Ngày 12 tháng 02 năm 2015, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã mở phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án và ra bản án số 69/2015/HSST cùng ngày với nội dung như sau: “buộc ông Hoàng Xuân Quyền bồi thường số tiền 4.992.094.591 đồng cho Công ty (đây là phần thiệt hại vật chất được tính bằng tổng tiền lãi phải trả cho khoản tiền Công ty vay để thực hiện 3 hợp đồng nêu trên), được trừ 2.336.000.000 đồng đã nộp

0306
TRÁCH
DỊCH
ÀI C
VÀ
N
17-

khắc phục, và buộc ông Nguyễn Hoàng Bách (người liên đới trong vụ án) chuyển trả cho Công ty số tiền 2.499.450.000 đồng. Số tiền 32.500.000.000 đồng Công ty đã bỏ ra để mua 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group xem như là khoản đầu tư gốc của Công ty”. Công ty đã làm đơn kháng cáo số 18/2015/CV-LVS ngày 24 tháng 02 năm 2015 gửi tòa án nhân dân thành phố Hà Nội kháng cáo về giá trị bồi thường của ông Quyến. Ngày 03 tháng 10 năm 2016, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử phúc thẩm vụ án và đã ra bản án số 573/2016/HSPT với nội dung: Hủy toàn bộ bản án sơ thẩm số 69/2015/HSST ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội giao hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội để giải quyết lại vụ án theo thủ tục chung. Ngày 10 tháng 11 năm 2017, Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội gửi công văn số 7208/PC46-Đ9 đề nghị cung cấp tài liệu và thông tin liên quan vụ án Hoàng Xuân Quyến. Công ty đã có công văn số 159/2017/LVS ngày 15 tháng 12 năm 2017 phúc đáp và cung cấp các tài liệu liên quan theo yêu cầu của cơ quan Cảnh sát điều tra. Ngày 29 tháng 12 năm 2017 Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội đã ra thông báo số 253/PC46(Đ9) về việc kết luận điều tra vụ án và chuyển toàn bộ hồ sơ vụ án đến Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội đề nghị truy tố bị can Hoàng Xuân Quyến về tội: Sử dụng trái phép tài sản, theo điều 142 Bộ Luật Hình Sự. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 vụ án vẫn chưa được xét xử lại.

Do vụ việc vẫn đang trong quá trình xét xử và chưa có quyết định cuối cùng từ cơ quan nhà nước có thẩm quyền liên quan nên chúng tôi không đánh giá được tính hợp lý của khoản đầu tư này cũng như ảnh hưởng có liên quan đến kết quả kinh doanh của Công ty chưa được ghi nhận (nếu có).

- Công ty chưa áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý đối với các báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 cho các khoản mục tài sản và nợ phải trả do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý, phương pháp kế toán ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)



Cao Thị Hồng Nga

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0613-2013-152-1

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

2138
CÔNG
NHÌM
I VỤ T
ÍNH B
KIỂM
'AM V
TP. H

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		224.465.346.808	225.035.567.260
I. Tài sản tài chính	110		222.174.548.306	222.535.107.252
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.5.1	114.424.417.845	101.953.327.775
1.1. Tiền	111.1		25.606.590.112	7.408.744.442
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		88.817.827.733	94.544.583.333
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	A.5.3.1	50.067.169.150	10.577.177.000
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.5.3.3	20.844.416.666	36.634.416.666
4. Các khoản cho vay	114		-	-
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.5.3.2	32.500.000.000	32.500.000.000
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.5.3.5	(3.914.165.150)	-
7. Các khoản phải thu	117		11.927.605.915	44.753.731.263
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		6.575.786.000	39.032.100.000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		5.351.819.915	5.721.631.263
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		3.944.819.444	3.944.819.444
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1.407.000.471	1.776.811.819
8. Trả trước cho người bán	118		154.000.000	146.250.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.5.4.1	407.225.000	414.336.280
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122	A.5.4.2	6.663.671.401	6.725.000.789
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.5.5	(10.899.792.521)	(11.169.132.521)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		2.290.798.502	2.500.460.008
1. Tạm ứng	131		2.017.559.262	1.987.476.676
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.5.6	235.248.842	295.509.368
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		18.200.000	18.200.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		18.067.508	199.273.964
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		1.722.890	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-

34-C.1
 CÔNG TY
 HỮU HẠN
 ỦY VẤN
 TẾ TOÁN
 KHOÁN
 VIỆT
 CHÍNH

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		33.490.557.239	33.378.074.637
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		32.626.530.000	32.626.530.000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4	A.5.3.2	32.626.530.000	32.626.530.000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		398.032.078	277.216.279
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.5.8	195.682.078	277.216.279
- Nguyên giá	222		6.189.260.090	6.189.260.090
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5.993.578.012)	(5.912.043.811)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.5.9	202.350.000	-
- Nguyên giá	228		15.282.690.564	15.069.690.564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(15.080.340.564)	(15.069.690.564)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		465.995.161	474.328.358
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		16.553.790	16.553.790
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.5.6	20.464.779	28.819.976
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.5.7	428.976.592	428.954.592
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		257.955.904.047	258.413.641.897



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
C. NỢ [PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)]	300		5.214.092.508	8.114.096.113
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		5.171.116.532	8.073.120.137
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		-	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		-	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		1.531.936	1.531.936
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		1.118.055.555	2.580.961.069
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.5.11	721.618.559	1.462.209.136
11. Phải trả người lao động	323		14.030.262	882.643.095
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.5.10	207.859.411	276.123.971
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	A.5.12	383.333.336	395.833.334
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.5.13	2.674.866.347	2.423.996.470
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		49.821.126	49.821.126
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		42.975.976	40.975.976
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		42.975.976	40.975.976



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho NĐT	355		-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		252.741.811.539	250.299.545.784
I. Vốn chủ sở hữu	410		252.741.811.539	250.299.545.784
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	A.5.14	250.000.000.000	250.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		250.000.000.000	250.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		250.000.000.000	250.000.000.000
a. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu thành vốn	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	A.5.14	39.210.563	39.210.563
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	A.5.14	78.421.126	78.421.126
6. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.5.14	2.624.179.850	181.914.095
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		2.624.179.850	181.914.095
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300+400)	440		257.955.904.047	258.413.641.897

5213
 CÔNG
 CHỨC
 CHỨC VỤ
 CHỨC VỤ
 Á KIẾM
 NAM
 TP.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận thế chấp	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		25.000.000	25.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.5.15	7.093.900.000	2.518.100.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		-	-
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		-	-
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		-	-
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	A.5.16	54.880.000.000	54.880.000.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	A.5.15	3.000.000.000	-
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		771.689.630.000	771.745.930.000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1		3.377.420.000	3.433.720.000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2		-	-
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3		553.738.540.000	553.738.540.000
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4		214.573.670.000	214.573.670.000
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5		-	-
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		-	-
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	022.1		-	-
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2		-	-
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3		-	-
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		-	2.600.000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		-	-
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		-	-
7. Tiền gửi của khách hàng	026		112.584.949.670	826.793.371
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	A.5.17	556.988.510	539.835.001
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		-	-
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		-	-
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		-	-
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		-	-
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.5.18	112.027.961.160	286.958.370
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.5.19	556.988.510	539.835.001
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		556.988.510	539.835.001
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		-	-
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	32		-	-
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	33		-	-
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	A.5.19	112.027.961.160	286.958.370

Người lập biểu



Trần Hùng Nam

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Kế toán trưởng



Trần Lan Hương

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Thị Bích Hồng

C. T. HẠN VẤN TOÁN ĐÁN T. CHỈ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
 Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		12.795.292.460	7.734.820.310
a. Lãi bán các tài sản chính FVTPL	01.1	B.5.1.1	12.406.792.460	7.734.820.310
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	B.5.1.2	388.500.000	-
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	B.5.1.2	3.045.349.405	4.917.137.143
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		-	-
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	B.5.1.2	2.200.000.000	660.000.000
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		-	532.400.000
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		186.126.546	186.128.138
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		2.523.449.304	6.083.079.739
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.5.1.3	1.512.849.998	1.395.592.466
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 → 11)	20		22.263.067.713	21.509.157.796
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		11.220.150.525	-
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		10.295.352.810	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		-	-
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		924.797.715	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		3.914.165.150	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		405.543.189	182.275.603

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (tiếp theo)
Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		160.348.571	110.066.779
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		182.405.532	190.502.679
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		484.693.879	1.028.707.813
2.12. Chi phí các dịch vụ khác khác	32		913.000	44.000
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 → 32)	40		16.368.219.846	1.511.596.874
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		410.760.998	47.281.737
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 → 44)	50	B.5.2	410.760.998	47.281.737
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55		-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 → 55)	60		-	-
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.5.3	3.372.963.671	2.243.419.106
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		2.932.645.194	17.801.423.553
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71	B.5.4	120.187.000	25.694.444
8.2. Chi phí khác	72		-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)	80		120.187.000	25.694.444

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (tiếp theo)

Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		3.052.832.194	17.827.117.997
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		3.052.832.194	17.827.117.997
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	-
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		610.566.439	1.159.343.364
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	B.5.5	610.566.439	1.159.343.364
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	B.5.5	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		2.442.265.755	16.667.774.633
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-
12.4. Lãi, lỗ đánh toàn diện khác	304		-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	B.5.6	98	667
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	B.5.6	98	667

Người lập biểu

Trần Hùng Nam

Trần Hùng Nam

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Lan Hương

Trần Lan Hương



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Bích Hồng
Nguyễn Thị Bích Hồng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(284.808.556.000)	(243.143.570.000)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		295.676.317.500	225.086.402.758
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		24.823.942	-
4. Cổ tức đã nhận	04		-	-
5. Tiền lãi đã thu	05		3.801.425.809	1.320.959.276
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		-	-
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(669.201.662)	(1.285.668.387)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(3.685.398.142)	(2.196.689.319)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(1.746.767.271)	(1.360.796.116)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10		(1.182.784.745)	-
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		13.341.570.449	27.245.345.843
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(10.868.839.810)	(19.296.240.736)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>9.882.590.070</i>	<i>(13.630.256.681)</i>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22		-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		2.588.500.000	1.980.000.000
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>2.588.500.000</i>	<i>1.980.000.000</i>
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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-

21388
 CÔNG TY
 NHIỆM VỤ
 VỤ TƯ
 LÍNH KẾ
 TIẾM TỐ
 AM VIỆT
 P. HỒ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
3. Tiền vay gốc	33		206.575.560.223	2.496.365.077
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	33.2		206.575.560.223	2.496.365.077
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(206.575.560.223)	(2.496.365.077)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	34.3		(206.575.560.223)	(2.496.365.077)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		12.471.090.070	(11.650.256.681)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		101.953.327.775	66.425.356.753
- Tiền	61		7.408.744.442	10.075.356.753
- Các khoản tương đương tiền	62		94.544.583.333	56.350.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63		-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		114.424.417.845	54.775.100.072
- Tiền	71		25.606.590.112	6.775.100.072
- Các khoản tương đương tiền	72		88.817.827.733	48.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73		-	-

1-C.1
 ỦY BAN
 VẤN
 TOÁN
 AN
 CHỈ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ 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		-	-
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-	-
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		-	-
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		-	-
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		184.689.980	-
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		-	-
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(186.126.546)	(187.467.061)
10. Thu lãi giao dịch chứng khoán	10		-	-
11. Chi lãi giao dịch chứng khoán	11		-	-
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		413.691.037.275	258.344.940.392
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(301.931.444.410)	(258.457.973.005)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		111.758.156.299	(300.499.674)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30			
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		826.793.371	16.945.433.377
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		539.835.001	562.782.437
Trong đó có kỳ hạn:			-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		-	-
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	35		286.958.370	16.382.650.940
Trong đó có kỳ hạn			-	-



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Các khoản tương đương tiền	36		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40			
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		112.584.949.670	16.644.933.703
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		556.988.510	564.139.453
Trong đó có kỳ hạn			-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		-	-
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	45		112.027.961.160	16.080.794.250
Trong đó có kỳ hạn			-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị









Trần Hùng Nam

Trần Lan Hương

Nguyễn Thị Bích Hồng

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Đơn vị tính: VND


Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này
	01/01/2017	01/01/2018	Tăng	Giảm	30/06/2017	30/06/2018
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	250.000.000.000	250.000.000.000	-	-	250.000.000.000	250.000.000.000
1.1. Vốn pháp định	135.000.000.000	135.000.000.000	-	-	135.000.000.000	135.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung	115.000.000.000	115.000.000.000	-	-	115.000.000.000	115.000.000.000
2. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	39.210.563	39.210.563	-	-	39.210.563	39.210.563
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	78.421.126	78.421.126	-	-	78.421.126	78.421.126
4. Lợi nhuận chưa phân phối	(13.966.499.281)	181.914.095	16.667.774.633	-	2.701.275.352	2.624.179.850
4.1. Lợi nhuận đã thực hiện	(13.966.499.281)	181.914.095	16.667.774.633	-	2.701.275.352	2.624.179.850
4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	-	-	-	-	-	-
Cộng	236.151.132.408	250.299.545.784	16.667.774.633	2.442.265.755	252.818.907.041	252.741.811.539

(*) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:

- Tăng trong kỳ trước là do kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trước lãi.
- Tăng trong kỳ này là do kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ này lãi.

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Trần Hùng Nam



Trần Lan Hương

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018



Nguyễn Thị Bích Hồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán Viettranimex) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 104/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 12 tháng 02 năm 2009. Trong quá trình hoạt động Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung, điều chỉnh như sau:

- Quyết định số 304/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi vốn góp giữa các cổ đông sáng lập;
- Quyết định số 316/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 20 tháng 04 năm 2010 về việc đổi tên Công ty;
- Quyết định số 309/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 10 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 325/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 25 tháng 05 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định 621/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 08 năm 2010 về việc thành lập chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 367/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 185/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 02 năm 2011 về việc thay đổi người đứng đầu chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 622/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 24 tháng 08 năm 2011 về việc thay đổi địa chỉ chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Công văn số 581/2013/SGDHCM-TV ngày 16 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Công văn số 487/SGDHN-QLTV ngày 22 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Quyết định số 31/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 07 năm 2013 về việc thay đổi người đại diện pháp luật;
- Quyết định số 33/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi trụ sở chính;
- Quyết định số 462/QĐ-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi tên và địa chỉ chi nhánh;
- Quyết định số 08/2013/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Quyết định số 464/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Giấy chứng nhận Thành viên lưu ký số 112/GCNTVLK do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam chứng nhận lần đầu ngày 10 tháng 09 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 20 tháng 09 năm 2017;
- Quyết định số 30/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 23 tháng 6 năm 2015 về việc thay đổi trụ sở chính;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Giấy phép điều chỉnh số 24/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 07 năm 2016 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 38/ GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 24 tháng 10 năm 2016 về việc bổ sung nghiệp vụ kinh doanh: Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Quyết định số 1243/QĐ - UBCK ngày 16 tháng 11 năm 2016 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi người đứng đầu chi nhánh tại thành phố Hà Nội;
- Giấy phép điều chỉnh số 45/GPĐC - UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 13 tháng 09 năm 2017 về việc thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.
- Quyết định số 704/QĐ – UBCK ngày 28 tháng 07 năm 2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc chấp thuận giao dịch làm thay đổi quyền sở hữu cổ phần chiếm từ 10% trở lên vốn điều lệ đã góp của Công ty chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngô Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM.

Chi nhánh Hà Nội tại Tầng 23, Tòa nhà Thủ Đô, 109 Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành tháng 10 năm 2009 sửa đổi bổ sung ngày 25 tháng 07 năm 2016 và sửa đổi bổ sung ngày 23 tháng 08 năm 2017.

Những đặc điểm chính về hoạt động:

- Quy mô vốn: Vốn điều lệ của công ty là 250.000.000.000 đồng.
- Mục tiêu đầu tư: Cung cấp các dịch vụ trong lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầu tư chứng khoán; tư vấn tài chính doanh nghiệp; thực hiện các dịch vụ khác có liên quan đến lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước; tạo tích lũy cho Công ty nhằm phát triển kinh doanh ngày càng lớn mạnh.
- Cấu trúc Công ty chứng khoán: Công ty không có công ty con, liên doanh, liên kết. Công ty có Chi nhánh Hà Nội trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm 30/06/2018.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán; Tư vấn tài chính; Lưu ký chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tự doanh chứng khoán.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán công ty chứng khoán hiện hành đang áp dụng.

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

2.1. Năm tài chính

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

CHỖ
CHẤM
VĂN
TOÁN
ÁN
P
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán công ty chứng khoán ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán; Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

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

Thực hiện kế toán công ty chứng khoán trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung trên máy tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

a. Tiền và các khoản tương đương tiền của CTCK: Bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo. Tiền gửi hoạt động của công ty tách biệt với tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư.

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Tiền gửi của nhà đầu tư phục vụ cho hoạt động bảo lãnh phát hành.

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán: Tiền gửi của nhà đầu tư phục vụ cho hoạt động giao dịch chứng khoán.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Không có.

4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích bán ra trên thị trường tài chính trong thời gian ngắn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) là các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phái sinh với các khoản thanh toán cố định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) là các tài sản tài chính phái sinh sẵn sàng để bán, không được phân loại là FVTPL, HTM, các khoản cho vay.

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

- Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại;
- Đối với chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại Upcom) là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại;
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá 1 tháng tính đến ngày đánh giá lại. Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên thì không thực hiện đánh giá lại;
- Đối với những chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng: Được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua.
- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng: Không có.

4.2.2.2. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định: Được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý có thể thu được tại ngày lập báo cáo tài chính.

4.2.2.3. Đối với các khoản đầu tư cho vay: Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4.2.3. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính: Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Danh mục	Kỳ này	Kỳ trước
- Máy móc, thiết bị	05 năm	05 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm	06 năm
- Thiết bị văn phòng	05 năm	05 năm
- Phần mềm máy tính	05 năm	05 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	05 năm	05 năm

4.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua Sở giao dịch chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này được theo dõi trên chỉ tiêu “Phải thu bán các tài sản tài chính” trên Báo cáo tình hình tài chính.

Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty được theo dõi trên chỉ tiêu “Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận” trên Báo cáo tình hình tài chính.

Các khoản phải thu tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản phải thu được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm phí giao dịch phải trả cho Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, TP.HCM và Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam. Các khoản phải trả này được ghi nhận theo giá trị giao dịch chứng khoán thực tế phát sinh trong kỳ của CTCK.

4.6. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

4.6.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Thuế Thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận theo số thực tế phải nộp theo báo cáo quyết toán thuế và số đã nộp trong kỳ.

4.6.2. Thuế Thu nhập cá nhân

Thuế Thu nhập cá nhân được ghi nhận tách biệt giữa thuế Thu nhập các nhân của người lao động và thu hộ thuế TNCN của nhà đầu tư.

4.6.3. Thuế, phí phải nộp khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh.

4.7. Kế toán chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh

5213
CÔNG
CH NH
CH VỤ
CHÍNH
À KIẾ
NAM
TP.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.8.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

4.8.2. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ được trích lập các quỹ theo quy định của pháp luật và điều lệ công ty sẽ được phân phối cho các chủ thể góp vốn theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

4.9. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu CTCK:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

4.10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Chi phí tài chính được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

4.11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4.12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

4.13. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

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 bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ 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 tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

4.14. 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.

UBA
VAN
TO
AN
/S/

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

A.5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền mặt tại Quỹ	9.539.765	8.152.822
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	25.597.050.347	7.400.591.620
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn gốc đến 03 tháng)	88.817.827.733	94.544.583.333
Cộng	114.424.417.845	101.953.327.775

A.5.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

	Khối lượng giao dịch	Giá trị giao dịch VND
a) Của công ty chứng khoán	2.312.550	177.868.532.000
- Cổ phiếu	2.312.550	177.868.532.000
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Của nhà đầu tư	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	2.312.550	177.868.532.000

A.5.3. Các loại tài sản tài chính

A.5.3.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Tài sản FVTPL	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu				
Cổ phiếu niêm yết	26.067.169.150	22.153.004.000	10.577.177.000	11.797.298.500
- HPG	-	-	10.577.177.000	11.797.298.500
- MWG	9.657.184.590	9.503.040.000	-	-
- VRE	16.409.984.560	12.649.964.000	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	24.000.000.000	24.300.000.000	-	-
- MPC	24.000.000.000	24.300.000.000	-	-
Cộng	50.067.169.150	46.453.004.000	10.577.177.000	11.797.298.500



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.3.2. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Đơn vị tính: VND

Tài sản AFS	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Ngắn hạn	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết (*)	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000
- Cotec	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000
b) Dài hạn	32.626.530.000	42.920.000.000	32.626.530.000	51.280.000.000
Cổ phiếu niêm yết	29.746.530.000	40.040.000.000	29.746.530.000	48.400.000.000
- POT	29.746.530.000	40.040.000.000	29.746.530.000	48.400.000.000
Cổ phiếu chưa niêm yết (*)	2.880.000.000	2.880.000.000	2.880.000.000	2.880.000.000
- Công ty CP Công nghiệp Cao su Coecco	2.880.000.000	2.880.000.000	2.880.000.000	2.880.000.000
Cộng	65.126.530.000	75.420.000.000	65.126.530.000	83.780.000.000

(*) *Ghi chú: Giá trị hợp lý của chứng khoán chưa niêm yết không xác định được, giá trị hợp lý được trình bày theo giá trị ghi sổ kế toán do không có đủ cơ sở đáng tin cậy để xác định giá trị hợp lý.*

A.5.3.3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng	20.844.416.666	36.634.416.666
Cộng	20.844.416.666	36.634.416.666

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tân Tô, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.3.4. Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị Tài sản tài chính

Stt	Các loại tài sản tài chính	30/06/2018 (VND)					01/01/2018 (VND)					
		A	B	1	2	3=(2-1)	Giá trị đánh giá lại		7	Giá trị đánh giá lại		
							Giá trị cuối kỳ	Giá trị đánh giá lại		Giá trị mua	Giá trị đầu kỳ	Chênh lệch tăng
						4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)	
I.	FVTPL	50.067.169.150	46.453.004.000	300.000.000	3.914.165.150	46.453.004.000	46.453.004.000	10.577.177.000	11.797.298.500	1.220.121.500	-	11.797.298.500
	Cổ phiếu niêm yết	26.067.169.150	22.153.004.000	-	3.914.165.150	22.153.004.000	22.153.004.000	10.577.177.000	11.797.298.500	1.220.121.500	-	11.797.298.500
	- HPG	-	-	-	-	-	-	10.577.177.000	11.797.298.500	1.220.121.500	-	11.797.298.500
	- MWG	9.657.184.590	9.503.040.000	-	154.144.590	9.503.040.000	9.503.040.000	-	-	-	-	-
	- VRE	16.409.984.560	12.649.964.000	-	3.760.020.560	12.649.964.000	12.649.964.000	-	-	-	-	-
	Cổ phiếu chưa niêm yết	24.000.000.000	24.300.000.000	300.000.000	-	24.300.000.000	24.300.000.000	-	-	-	-	-
	- MPC	24.000.000.000	24.300.000.000	300.000.000	-	24.300.000.000	24.300.000.000	-	-	-	-	-
II.	HTM	20.844.416.666	20.844.416.666	-	-	20.844.416.666	20.844.416.666	36.634.416.666	36.634.416.666	-	-	36.634.416.666
	Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng	20.844.416.666	20.844.416.666	-	-	20.844.416.666	20.844.416.666	36.634.416.666	36.634.416.666	-	-	36.634.416.666
III.	Các khoản cho vay và phải thu	11.927.605.915	7.982.786.471	-	3.944.819.444	7.982.786.471	7.982.786.471	44.753.731.263	40.808.911.819	-	3.944.819.444	40.808.911.819
1.	Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	6.575.786.000	6.575.786.000	-	-	6.575.786.000	6.575.786.000	39.032.100.000	39.032.100.000	-	-	39.032.100.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tắt Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Stt	Các loại tài sản tài chính	30/06/2018 (VND)					01/01/2018 (VND)					
		A	B	1	2	3=(2-1)	Giá trị đánh giá lại		7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
							Giá trị mua	Giá trị tăng hoặc giảm				
2.	Các khoản phải thu	5.351.819.915	1.407.000.471	-	3.944.819.444	1.407.000.471		1.776.811.819	-	3.944.819.444	1.776.811.819	
	Khoản dự thu lãi repo - hợp đồng Cotec	3.944.819.444	-	-	3.944.819.444	-		-	-	3.944.819.444	-	
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn cố định	1.407.000.471	1.407.000.471	-	-	-1.407.000.471		1.776.811.819	-	-	1.776.811.819	
IV.	AFS	65.126.530.000	75.420.000.000	10.293.470.000	-	75.420.000.000		83.780.000.000	18.653.470.000	-	83.780.000.000	
	a) Ngắn hạn	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	32.500.000.000		32.500.000.000	-	-	32.500.000.000	
	Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
	Cổ phiếu chưa niêm yết	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	32.500.000.000		32.500.000.000	-	-	32.500.000.000	
	- Cotec	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	32.500.000.000		32.500.000.000	-	-	32.500.000.000	
	b) Dài hạn	32.626.530.000	42.920.000.000	10.293.470.000	-	42.920.000.000		51.280.000.000	18.653.470.000	-	51.280.000.000	
	Cổ phiếu niêm yết	29.746.530.000	40.040.000.000	10.293.470.000	-	40.040.000.000		48.400.000.000	18.653.470.000	-	48.400.000.000	
	- POT	29.746.530.000	40.040.000.000	10.293.470.000	-	40.040.000.000		48.400.000.000	18.653.470.000	-	48.400.000.000	
	Cổ phiếu chưa niêm yết	2.880.000.000	2.880.000.000	-	-	2.880.000.000		2.880.000.000	-	-	2.880.000.000	
	- Công ty CP Công nghiệp Cao su Coccco	2.880.000.000	2.880.000.000	-	-	2.880.000.000		2.880.000.000	-	-	2.880.000.000	

1388
CÔNG TY
THÊM H
VỤ T
LÍNH K
KIỂM T
AM VI
TP. HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Stt	Các loại tài sản tài chính	30/06/2018 (VND)				01/01/2018 (VND)					
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	Chênh lệch tăng	Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu kỳ	Chênh lệch tăng	Giá trị đánh giá lại		
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
	Cộng	147.965.721.731	150.700.207.137	10.593.470.000	7.858.984.594	150.700.207.137	157.091.854.929	173.020.626.985	19.873.591.500	3.944.819.444	173.020.626.985

(* Ghi chú: Không thể xác định giá trị đánh giá lại của chứng khoán chưa niêm yết, giá trị đánh giá lại được trình bày theo giá trị ghi sổ kế toán do không có đủ cơ sở đáng tin cậy để xác định giá trị này.

A.5.3.5. Tình hình lập dự phòng giảm giá các Tài sản tài chính

Stt	Loại tài sản tài chính	Cơ sở lập dự phòng kỳ này					
		Số lượng	Giá số sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC này	Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
A	B	1	2	3	4	5	6

I.	FVTPL	1.009.390	50.067.169.150	46.453.004.000	3.914.165.150	-	3.914.165.150
	Cổ phiếu niêm yết	409.390	26.067.169.150	22.153.004.000	3.914.165.150	-	3.914.165.150
	- HPG	-	-	-	-	-	-
	- MWG	83.360	9.657.184.590	9.503.040.000	154.144.590	-	154.144.590
	- VRE	326.030	16.409.984.560	12.649.964.000	3.760.020.560	-	3.760.020.560
	Cổ phiếu chưa niêm yết	600.000	24.000.000.000	24.300.000.000	-	-	-
	- MPC	600.000	24.000.000.000	24.300.000.000	-	-	-
II.	HTM	-	20.844.416.666	20.844.416.666	-	-	-
	Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 03 tháng	-	20.844.416.666	20.844.416.666	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Stt	Loại tài sản tài chính	Cơ sở lập dự phòng kỳ này						Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá số sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này	3	4		
A	B	1	2	3	4	5	6		
III.	Các khoản cho vay và phải thu	-	11.927.605.915	7.982.786.471	3.944.819.444	3.944.819.444	3.944.819.444	-	
1.	Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	6.575.786.000	6.575.786.000	-	-	-	-	
2.	Các khoản phải thu	-	5.351.819.915	1.407.000.471	3.944.819.444	3.944.819.444	3.944.819.444	-	
	Khoản dự thu lãi repo – hợp đồng Cotec (*)		3.944.819.444	-	3.944.819.444	-	-	-	
	Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn cố định		1.407.000.471	1.407.000.471	-	-	-	-	
IV.	AFS	5.488.000	65.126.530.000	75.420.000.000	-	-	-	-	
	a) Ngắn hạn	3.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	-	-	
	Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-	-	
	Cổ phiếu chưa niêm yết	3.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	-	-	
	- Cotec	3.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000	-	-	-	-	
	b) Dài hạn	2.488.000	32.626.530.000	42.920.000.000	-	-	-	-	
	Cổ phiếu niêm yết	2.200.000	29.746.530.000	40.040.000.000	-	-	-	-	
	- POT	2.200.000	29.746.530.000	40.040.000.000	-	-	-	-	
	Cổ phiếu chưa niêm yết	288.000	2.880.000.000	2.880.000.000	-	-	-	-	
	- Công ty CP Công nghiệp Cao su Coecco (**)	288.000	2.880.000.000	2.880.000.000	-	-	-	-	
	Cộng	6.497.390	147.965.721.731	150.700.207.137	7.858.984.594	7.858.984.594	3.944.819.444	3.914.165.150	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(*) Dự phòng phải thu do quá hạn thanh toán.

(**) Công ty chưa đánh giá lại các khoản đầu tư này do không có cơ sở xác định giá thị trường tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 một cách đáng tin cậy.

A.5.4. Các khoản phải thu

A.5.4.1. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Công ty Cổ phần Phương Gia Phú	92.225.000	92.225.000
Công ty Cổ Phần Tân Hoàng Thăng	315.000.000	315.000.000
Phải thu khách hàng khác	-	7.111.280
Cộng	407.225.000	414.336.280

A.5.4.2. Phải thu khác

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Các khoản phải thu cầm cố, hợp tác đầu tư cổ phiếu TBX	6.653.671.401	6.713.671.401
Phải thu khác	10.000.000	11.329.388
Cộng	6.663.671.401	6.725.000.789



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.5. Dự phòng phải thu khó đòi

Đơn vị tính: VND

Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Kỳ này			
			Số đầu kỳ (01/01/2018)	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ (30/06/2018)
1.	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn <i>Dự thu lãi Repo có phiếu Cotec</i>	3.944.819.444 3.944.819.444	3.944.819.444 3.944.819.444	- -	- -	3.944.819.444 3.944.819.444
2.	Dự phòng khó đòi phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp <i>Công ty Cổ phần Phương Gia Phú</i> <i>Công ty Cổ phần Tân Hoàng Thăng</i>	407.225.000 315.000.000 92.225.000	407.225.000 315.000.000 92.225.000	- -	- -	407.225.000 315.000.000 92.225.000
3.	Dự phòng nợ phải thu khác, tạm ứng khó đòi <i>Các khoản phải thu cầm cố, hợp tác đầu tư có phiếu TBX</i>	6.653.671.401 6.653.671.401	4.829.611.401 4.829.611.401	- -	269.340.000 269.340.000	4.560.271.401 4.560.271.401
4.	Tạm ứng <i>Huyện Ngọc Huy</i>	1.987.476.676 1.987.476.676	1.987.476.676 1.987.476.676	- -	- -	1.987.476.676 1.987.476.676
Cộng		12.993.192.521	11.169.132.521	-	269.340.000	10.899.792.521

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.6. Chi phí trả trước

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
a) Ngắn hạn	235.248.842	295.509.368
Chi phí thuê VP Hà Nội	121.397.682	124.526.082
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	39.538.764	54.496.725
Chi phí trả trước, chờ phân bổ khác	74.312.396	116.486.561
b) Dài hạn	20.464.779	28.819.976
Chi phí thuê văn phòng	1.453.748	2.035.250
Chi phí chờ phân bổ khác	19.011.031	26.784.726
Cộng	255.713.621	324.329.344

A.5.7. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền nộp ban đầu	298.643.023	298.643.023
Tiền nộp bổ sung	-	-
Tiền lãi phân bổ	130.333.569	130.311.569
Cộng	428.976.592	428.954.592

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình				
Số dư đầu kỳ	1.435.417.000	978.350.000	3.775.493.090	6.189.260.090
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.435.417.000	978.350.000	3.775.493.090	6.189.260.090
Giá trị đã hao mòn				
Số dư đầu kỳ	1.435.417.000	701.133.721	3.775.493.090	5.912.043.811
Khấu hao trong kỳ	-	81.534.201	-	81.534.201
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.435.417.000	782.667.922	3.775.493.090	5.993.578.012
Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình				
Tại ngày đầu kỳ	-	277.216.279	-	277.216.279
Tại ngày cuối kỳ	-	195.682.078	-	195.682.078

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 5.210.910.090 đồng.

- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình cuối kỳ dùng đảm bảo cho các khoản vay là 0 đồng.

A.5.9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm Máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	13.793.628.254	1.276.062.310	15.069.690.564
Số tăng trong kỳ	213.000.000	-	213.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	14.006.628.254	1.276.062.310	15.282.690.564
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	13.793.628.254	1.276.062.310	15.069.690.564
Số tăng trong kỳ	10.650.000	-	10.650.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	13.804.278.254	1.276.062.310	15.080.340.564
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	202.350.000	-	202.350.000

- Nguyên giá Tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 15.069.690.564 đồng.

- Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình cuối kỳ dùng đảm bảo cho các khoản vay là 0 đồng.

4-C.1
CỤC HẠN
VẤN
TOÁN
OÁN
ET
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.10. Chi phí phải trả

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí hoạt động	154.359.411	222.623.971
Chi phí hoa hồng môi giới	53.500.000	53.500.000
Cộng	207.859.411	276.123.971

A.5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	683.389.570	1.386.165.852
Thuế thu nhập cá nhân	38.228.989	76.043.284
Cộng	721.618.559	1.462.209.136

A.5.12. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn	383.333.336	395.833.334
Phí quản lý số cổ đông	383.333.336	395.833.334
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
b) Dài hạn	-	-
Cộng	383.333.336	395.833.334

A.5.13. Phải trả, phải nộp khác

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn	2.674.866.347	2.423.996.470
Kinh phí công đoàn	20.870.000	-
Bảo hiểm phải trả, phải nộp	233.186.428	3.186.700
Phải trả tiền tạm thu vụ kiện Ông Hoàng Xuân Quyển	2.336.000.000	2.336.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	84.809.919	84.809.770
b) Dài hạn	-	-
Cộng	2.674.866.347	2.423.996.470

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tát Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.14. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý dự trữ bổ sung vốn điều lệ	Quý dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND		Tổng cộng
				Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		
Số dư đầu năm trước (01/01/2017)	250.000.000.000	39.210.563	78.421.126	(13.966.499.281)	236.151.132.408	
Lãi trong kỳ trước				16.667.774.633	16.667.774.633	
Số dư cuối kỳ trước (30/06/2017)	250.000.000.000	39.210.563	78.421.126	2.701.275.352	252.818.907.041	
Số dư đầu năm nay (01/01/2018)	250.000.000.000	39.210.563	78.421.126	181.914.095	250.299.545.784	
Lãi trong kỳ này				2.442.265.755	2.442.265.755	
Số dư cuối kỳ này (30/06/2018)	250.000.000.000	39.210.563	78.421.126	2.624.179.850	252.741.811.539	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2018		01/01/2018	
	VND	%	VND	%
Nguyễn Thị Bích Hồng	223.750.000.000	89,50	223.750.000.000	89,50
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	13.750.000.000	5,50	13.750.000.000	5,50
Ông Phan Hữu Tuấn	12.500.000.000	5,00	12.500.000.000	5,00
Cộng	250.000.000.000	100	250.000.000.000	100



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

e) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	250.000.000.000	250.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	250.000.000.000	250.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng).

A.5.15. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK

	Đơn vị tính: VND			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Số lượng	Mệnh giá	Số lượng	Mệnh giá
Cổ phiếu HPG	-	-	251.810	2.518.100.000
Cổ phiếu MWG	83.360	833.600.000	-	-
Cổ phiếu VRE	326.030	3.260.300.000	-	-
Cổ phiếu MPC (*)	600.000	6.000.000.000	-	-
Cộng	1.009.390	10.093.900.000	251.810	2.518.100.000

(*) Ghi chú: Số lượng cổ phiếu MPC cuối kỳ bao gồm 300.000 cổ phiếu chưa về tài khoản lưu ký từ đợt chi trả cổ tức bằng cổ phiếu tỷ lệ 1:1.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.16. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
	Số lượng	Mệnh giá	Số lượng	Mệnh giá
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Cotec Group)	3.000.000	30.000.000.000	3.000.000	30.000.000.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần thiết bị Bưu điện (POT)	2.200.000	22.000.000.000	2.200.000	22.000.000.000
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Coecco	288.000	2.880.000.000	288.000	2.880.000.000
Cộng	5.488.000	54.880.000.000	5.488.000	54.880.000.000

A.5.17. Tiền gửi của Nhà đầu tư

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	556.988.510	539.835.001
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	556.988.510	539.835.001
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	-
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	-	-
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	-	-
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Cộng	556.988.510	539.835.001

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

A.5.18. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	-	-
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	112.027.961.160	286.958.370
Cộng	112.027.961.160	286.958.370

(*) **Ghi chú:** Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức là số dư khoản tiền gửi thanh toán cổ tức của khách hàng cho Nhà đầu tư mà chưa thanh toán, do Nhà đầu tư đang bị phong tỏa tài khoản nên chưa thanh toán được.

A.5.19. Phải trả Nhà đầu tư

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	556.988.510	539.835.001
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	556.988.510	539.835.001
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	-	-
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
3. Phải trả khác của Nhà đầu tư	112.027.961.160	286.958.370
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước	112.027.961.160	286.958.370
- Phải trả tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	-	-
- Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	112.027.961.160	286.958.370
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Cộng	112.584.949.670	826.793.371



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

B. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động

B.5.1.1. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, (lỗ) bán chứng khoán kỳ này	Lãi, (lỗ) bán chứng khoán kỳ trước
A	B	1	2	3=(1*2)	4	5=(3-4)	6
1.	Cổ phiếu niêm yết	2.130.820		136.846.555.500	124.439.763.040	12.406.792.460,0	7.734.820.310
2.	Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-
3.	Trái phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-
	Cộng	2.130.820		136.846.555.500	124.439.763.040	12.406.792.460,0	7.734.820.310

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

B.5.1.2. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	388.500.000	-
- Cổ tức cổ phiếu MWG	388.500.000	-
Từ tài sản tài chính HTM	3.045.349.405	4.917.137.143
- Lãi tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn	3.045.349.405	4.917.137.143
Từ AFS	2.200.000.000	660.000.000
- Cổ tức cổ phiếu POT	2.200.000.000	660.000.000
Cộng	5.633.849.405	5.577.137.143

B.5.1.3. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu hoạt động quản lý số cổ đông	1.512.549.998	1.381.852.466
Thu nhập khác	300.000	13.740.000
Cộng	1.512.849.998	1.395.592.466

B.5.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Loại doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	410.760.998	47.281.737
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	410.760.998	47.281.737

B.5.3. Chi phí quản lý CTCK

Loại chi phí quản lý CTCK	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lương và các khoản khác theo lương	2.209.574.647	1.157.738.591
Chi phí văn phòng phẩm, công cụ, dụng cụ	70.137.100	291.263.821
Chi phí khấu hao TSCĐ	92.184.201	83.774.150
Thuế, phí lệ phí	4.503.000	5.741.000
Chi phí dự phòng/(hoàn nhập) dự phòng	(269.340.000)	(292.600.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	788.932.469	810.295.485
Chi phí khác	476.972.254	187.206.059
Cộng	3.372.963.671	2.243.419.106

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

B.5.4. Thu nhập khác

Chi tiết thu nhập khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	120.187.000	25.694.444
Cộng	120.187.000	25.694.444

B.5.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.052.832.194	17.827.117.997
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	(12.030.401.177)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	3.190.311.111
+ <i>Lãi dự thu</i>	-	3.190.311.111
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	15.220.712.288
+ <i>Lãi dự thu</i>	-	6.912.846.665
+ <i>Chuyển lỗ các năm trước</i>	-	8.307.865.623
Tổng thu nhập chịu thuế	3.052.832.194	5.796.716.820
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	610.566.439	1.159.343.364

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

B.5.6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu, Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.442.265.755	16.667.774.633
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.442.265.755	16.667.774.633
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	98	667
Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu	98	667

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng pha loãng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính này.

C. Những thông tin khác

C.5.1. Thông tin về các bên liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	1.381.567.913	811.933.334

Trong kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan khác. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)	
			Kỳ này	Kỳ trước
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	Cổ đông góp vốn	Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.965.313.519	4.907.738.573
		Phí quản lý cổ đông	1.500.000.000	1.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu/(phải trả) (VND)	
			30/06/2018	01/01/2018
Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	Cổ đông góp vốn	Tiền gửi có kỳ hạn	107.082.244.399	165.290.000.000
		Lãi dự thu	1.401.147.759	1.768.027.097
		Ứng trước dịch vụ tư vấn	-	(77.916.666)
		Ứng trước phí quản lý cổ đông	-	(375.000.000)

C.5.2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

C.5.2.1. Khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

C.5.2.2. Lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là tự doanh chứng khoán nên không trình bày báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh.

84.
TY
HỮU
TƯ V
KẾ T
TOÁ
LIẾT
08

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

C.5.3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Đơn vị tính: VND

	Giá trị sổ sách			
	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	30/06/2018	Dự phòng	01/01/2018	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	114.424.417.845	-	101.953.327.775	-
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	50.067.169.150	3.914.165.150	50.067.169.150	-
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	20.844.416.666	-	36.634.416.666	-
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	32.500.000.000	-	32.500.000.000	-
Các khoản phải thu	11.927.605.915	3.944.819.444	44.753.731.263	3.944.819.444
Trả trước cho người bán	154.000.000	-	146.250.000	-
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	407.225.000	407.225.000	414.336.280	407.225.000
Phải thu khác	6.663.671.401	4.560.271.401	6.725.000.789	4.829.611.401
Tạm ứng	2.017.559.262	1.987.476.676	1.987.476.676	1.987.476.676
Đầu tư dài hạn khác	32.626.530.000	-	32.626.530.000	-
Cộng	271.632.595.239	14.813.957.671	307.808.238.599	11.169.132.521

Đơn vị tính: VND

	Giá trị sổ sách	
	30/06/2018	01/01/2018
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán ngắn hạn	1.531.936	1.531.936
Người mua trả tiền trước	1.118.055.555	2.580.961.069
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	721.618.559	1.462.209.136
Chi phí phải trả	207.859.411	276.123.971
Doanh thu chưa thực hiện	383.333.336	395.833.334
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.674.866.347	2.423.996.470
Cộng	5.107.265.144	7.140.655.916

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**C.5.4. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội – Chi nhánh Hồ Chí Minh (CPA HANOI).

C.5.5. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

C.5.6. Thông tin khác

Ngày 01/06/2012, Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an Thành phố Hà Nội đã có thông báo số 853 về việc “Khởi tố và tạm giam bị can” đối với ông Hoàng Xuân Quyến – Nguyên Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt về hành vi “tự ý ký 2 hợp đồng huy động vốn với Ngân hàng TMCP Tiên Phong và 3 hợp đồng hợp tác đầu tư (repo) cổ phiếu của Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Cotec Group) không đúng thẩm quyền, làm trái quy định và điều lệ hoạt động của Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt gây thiệt hại đặc biệt lớn đến tài sản của Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt”.

Cụ thể, ông Hoàng Xuân Quyến đã ký 3 hợp đồng hợp tác kinh doanh cổ phần số HTKD2501-01/LVS-KH (ngày 25/01/2011), HTKD1502-01/LVS-KH (ngày 15/02/2011), HTKD1502-02/LVS-KH (ngày 15/02/2011) với lần lượt bà Trần Thị Huệ Chi, ông Nguyễn Đức Hoàn, ông Bùi Hoàng Giang để mua 3.000.000 cổ phần Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Cotec Group). Tổng số tiền đầu tư là 32.500.000.000 đồng. Tuy nhiên, theo Điều lệ Công ty và các ủy quyền liên quan, ông Hoàng Xuân Quyến chỉ được ký kết các hợp đồng này khi Hội đồng Quản trị thông qua. Ngoài ra, Hội đồng Quản trị cũng cho rằng trong điều khoản của hợp đồng có sự sửa chữa so với các loại hợp đồng cùng loại của Công ty, gây bất lợi cho Công ty.

Biên bản làm việc giữa Công ty và Phòng cảnh sát điều tra tội phạm về trật tự quản lý kinh tế và chức vụ thuộc công an thành phố Hà Nội ngày 15/05/2012 với nội dung như sau:

- Công ty yêu cầu ông Hoàng Xuân Quyến và các bên có liên quan (ông Trần Tự Thành, ông Đỗ Quang Minh, ông Nguyễn Đức Hoàn) do đã vi phạm thẩm quyền, dẫn đến gây hậu quả nghiêm trọng phải trả cho Công ty tổng số tiền 40.658.381.944 đồng, bao gồm 32.500.000.000 đồng tiền gốc và 8.158.381.944 đồng tiền lãi ước tính sử dụng vốn không hiệu quả (lãi ước tính chưa ghi nhận vào báo cáo tài chính). Đến thời điểm này, các bên nêu trên đã tự nguyện nộp vào Công ty số tiền 2.336.000.000 đồng để tạm thời khắc phục hậu quả. Số tiền còn phải nộp là 38.822.381.944 đồng;

- Sau khi trả đủ tiền, Công ty sẽ trả lại 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group cho các bên nêu trên.

Tuy nhiên, do hợp đồng được ký kết vượt thẩm quyền nên có thể hợp đồng sẽ vô hiệu, khi đó việc xử lý các quyền và nghĩa vụ giữa các bên có thể sẽ thay đổi. Đến thời điểm lập báo cáo này, sự việc đã được cơ quan Cảnh sát điều tra công an thành phố Hà Nội kết thúc điều tra, chuyển hồ sơ vụ án đến Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội đề nghị truy tố. Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội đã có cáo trạng số 151/CT-VKS-P1B ngày 14 tháng 03 năm 2014 quyết định truy tố ông Hoàng Xuân Quyến ra trước Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội về “Tội lạm quyền trong khi thi hành công vụ” (qui định tại khoản 3 Điều 282 Bộ luật hình sự). Hiện Công ty vẫn đang ghi nhận đây là khoản đầu tư ngắn hạn trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty và chưa ghi nhận các ảnh hưởng về tài chính liên quan đến khoản đầu tư này vào báo cáo tài chính. Được sự đồng ý của các cơ quan chức năng, Công ty đã tiến hành bán đấu giá khoản đầu tư cổ phiếu nêu trên để thu hồi tài sản và ước tính thiệt hại. Theo thông báo của Công ty Cổ phần bán đấu giá



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Nhân Văn, phiên bản đầu giá tài sản ngày 10 tháng 09 năm 2014 không thành công (phiên thứ 9). Và tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, chưa phát sinh thêm phiên bản đầu giá kế tiếp.

Ngày 12 tháng 02 năm 2015, Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án và đã ra Bản án số 69/2015/HSST cùng ngày với nội dung như sau: buộc ông Hoàng Xuân Quyên bồi thường số tiền 4.992.094.591 đồng cho Công ty (đây là phần thiệt hại vật chất được tính bằng tổng tiền lãi phải trả cho khoản tiền Công ty vay để thực hiện 3 hợp đồng nêu trên), được trừ 2.336.000.000 đồng đã nộp khắc phục, và buộc ông Nguyễn Hoàng Bách (người liên đới trong vụ án) chuyển trả cho Công ty số tiền 2.499.450.000 đồng. Số tiền 32.500.000.000 đồng Công ty đã bỏ ra để mua 3.000.000 cổ phiếu Cotec Group xem như là khoản đầu tư gốc của Công ty. Công ty đã làm đơn kháng cáo số 18/2015/CV-LVS ngày 24 tháng 02 năm 2015 gửi tòa án nhân dân thành phố Hà Nội kháng cáo về giá trị bồi thường của ông Quyên.

Ngày 03 tháng 10 năm 2016, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội mở phiên tòa xét xử phúc thẩm vụ án và đã ra bản án số 573/2016/HSPT với nội dung: Hủy toàn bộ bản án sơ thẩm số 69/2015/HSST ngày 12 tháng 02 năm 2015 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội giao hồ sơ vụ án cho Viện kiểm sát nhân dân thành phố Hà Nội để giải quyết lại vụ án theo thủ tục chung.

Ngày 10 tháng 11 năm 2017, Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội gửi công văn số 7208/PC46-Đ9 đề nghị cung cấp tài liệu và thông tin liên quan vụ án Hoàng Xuân Quyên. Công ty đã có công văn số 159/2017/LVS ngày 15 tháng 12 năm 2017 phúc đáp và cung cấp các tài liệu liên quan theo yêu cầu của cơ quan Cảnh sát điều tra.

Ngày 29 tháng 12 năm 2017 Cơ quan Cảnh sát điều tra – Công an thành phố Hà Nội đã ra thông báo số 253/PC46(Đ9) về việc kết luận điều tra vụ án và chuyển toàn bộ hồ sơ vụ án đến Viện kiểm soát nhân dân thành phố Hà Nội đề nghị truy tố bị can Hoàng Xuân Quyên về tội: Sử dụng trái phép tài sản, theo điều 142 Bộ Luật Hình Sự.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 vụ án vẫn chưa được xét xử lại.

Người lập biểu



Trần Hùng Nam

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Kế toán trưởng



Trần Lan Hương



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Bích Hồng

