



CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

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

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG  
KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

**Kính gửi:**

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

**Công ty** : Công ty Cổ phần Chứng Khoán Thành Công (TCSC)

**Trụ sở chính** : Lầu 5, số 194 Nguyễn Công Trứ, P.NTB, Q.1, TPHCM

**Điện thoại** : (08) 38270527

**Fax** : (08) 38218010

**Người thực hiện công bố thông tin:** TRỊNH TẤN LỰC

**Địa chỉ thường trú:** 229/30A Tân Hương, P.Tân Quý, Q.Tân Phú, TPHCM

**Điện thoại** : 0938808075

**Fax** : (08) 38218010

**Loại thông tin công bố:**  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

Công bố thông tin kết luận thanh tra thuế số 995/KL-CT ngày 28 tháng 08 năm 2017 của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh. Nội dung cụ thể trong văn bản kèm theo.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty từ ngày 28 tháng 08 năm 2017 tại địa chỉ [http://www.tcsc.vn/TÔNG QUAN THI TRƯỜNG/Tin TCSC/Tin Tirc](http://www.tcsc.vn/TONG QUAN THI TRUONG/Tin TCSC/Tin Tirc).

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

**Tài liệu đính kèm:**

- Kết luận thanh tra thuế số 995/KL-CT

Ngày 28 tháng 08 năm 2017

**Người công bố thông tin**  
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



TRỊNH TẤN LỰC

Số: 195...../KL-CT Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2017

**KẾT LUẬN THANH TRA THUẾ**  
**Tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công**

Đoàn thanh tra Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh được thành lập theo Quyết định số 1445/QĐ-CT-TT ngày 22/06/2017 và 1863/QĐ-CT-TT ngày 09/08/2017 của Cục trưởng Cục Thuế TP. HCM về việc thanh tra thuế năm 2012 - 2016 tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công; MST: 0305477911 từ ngày 26/06/2017 đến ngày 17/08/2017;

Căn cứ báo cáo kết quả thanh tra ngày 24/08/2017 của Trưởng đoàn thanh tra, Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh kết luận như sau:

**A. Đặc điểm tình hình chung của người nộp thuế:**

Trụ sở chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công tại địa chỉ: 194 Nguyễn Công Trứ, quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Công ty được thành lập và hoạt động theo:

- Giấy phép thành lập lần đầu số 81/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp ngày 31/01/2008.

- Lĩnh vực hoạt động: Môi giới chứng khoán, Tự doanh chứng khoán, Tư vấn đầu tư chứng khoán.

- Hình thức sổ sách kế toán: Nhật ký chung.

- Vốn điều lệ là : 360.000.000.000 đồng.

- Niên độ kế toán: Từ 01/01 đến 31/12 hàng năm.

**B. Kết quả thanh tra:**

1. Về việc mở, ghi chép, hạch toán trên hóa đơn chứng từ và sổ sách kế toán.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công, (sau đây gọi là doanh nghiệp) có mở sổ sách kế toán theo quy định để ghi chép và hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh theo như các hóa đơn, chứng từ kế toán của công ty.

2. Về hóa đơn chứng từ: Công ty có thông báo phát hành hóa đơn, có nộp báo cáo tình hình sử dụng hóa đơn.

3. Về việc kê khai thuế, nộp thuế:

Doanh nghiệp đã có các vi phạm sau:

3.1. Về thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN): Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công đã hạch toán và kê khai các khoản chi phí không tương ứng với doanh thu phát sinh trong kỳ và trừ trước khi xác định thu nhập tính thuế TNDN.

Truy thu thuế TNDN: 710.924.753 đồng (Bằng chữ: Bảy trăm mười triệu, chín trăm hai mươi bốn ngàn, bảy trăm năm mươi ba đồng).

3.2. Về thuế Giá trị gia tăng (GTGT): Từ năm 2012 đến năm 2016, Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công có mua hàng hóa dùng để biếu tặng cho khách hàng nhưng chưa xuất hóa đơn và tính thuế GTGT đầu ra.

Truy thu thuế GTGT: 102.242.789 đồng (Bằng chữ: Một trăm lẻ hai triệu, hai trăm bốn mươi hai ngàn, bảy trăm tám mươi chín đồng).

3.3. Về thuế Thu nhập cá nhân (TNCN): chưa phát hiện vi phạm.

3.4. Phạt VPHC về kê khai sai thuế TNDN: 142.184.951 đồng (Bằng chữ: Một trăm bốn mươi hai triệu, một trăm tám mươi bốn ngàn, chín trăm năm mươi mốt đồng).

3.5. Phạt VPHC về kê khai sai thuế GTGT: 15.864.924 đồng (Bằng chữ: Mười lăm triệu tám trăm sáu mươi bốn ngàn chín trăm hai mươi bốn đồng).

3.6. Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN: 78.586.233 đồng (Bằng chữ: Bảy mươi tám triệu năm trăm tám mươi sáu ngàn hai trăm ba mươi ba đồng).

3.7. Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT: 60.154.713 đồng (Bằng chữ: Sáu mươi triệu một trăm năm mươi bốn ngàn bảy trăm mười ba đồng).

4. Biện pháp khắc phục hậu quả khác: Không.

Về thuế TNDN, Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công đã có hành vi vi phạm tại: Điều 9 Chương 2 Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật Thuế TNDN.

Về thuế GTGT, Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công đã có hành vi vi phạm tại: Khoản 2 Điều 4 Chương II Nghị định số 123/2008/NĐ-CP ngày 08/12/2008; Khoản 9 Điều 1 Nghị định số 121/2011/NĐ-CP ngày 27/12/2011; và Khoản 2 Điều 4 Chương 2 Nghị định số 209/2013/NĐ-CP ngày 18/12/2013 quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều luật Thuế GTGT.

Áp dụng xử phạt theo quy định tại Điều 12, Điều 13 Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 07/06/2007; Khoản 2, 3, Điều 10, Mục 2, Chương 1 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế và Điều 3 Luật Quản lý Thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016.

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 31/08/2017, Doanh nghiệp có trách nhiệm tự tính bổ sung số tiền chậm nộp từ ngày 01/09/2017 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt vào ngân sách nhà nước.

### C. Các yêu cầu và kiến nghị:

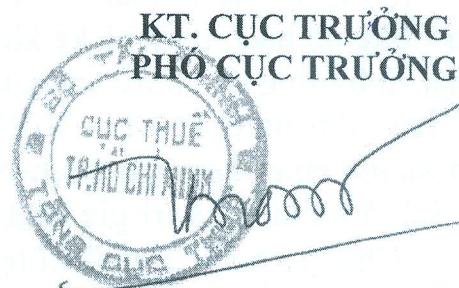
- Yêu cầu Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công điều chỉnh số liệu kê khai thuế theo kết luận thanh tra.

- Yêu cầu Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công nộp đầy đủ, kịp thời tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp tiền thuế vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước TP. HCM khi nhận được Quyết định xử lý vi phạm về thuế của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh./.

Kết luận này gồm 02 trang. ✓

#### Nơi nhận:

- Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công;
- Trưởng đoàn thanh tra;
- Lưu: VT, TTGCN.  
(02/03/09)



Lê Thị Thu Hương