

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4
4. Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	5 - 8
5. Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	9 - 10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	11 - 13
7. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	14
8. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024	15 - 46

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”).

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 81/UBCK-GP ngày 31 tháng 01 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp các giấy phép điều chỉnh liên quan đến thay đổi địa chỉ trụ sở chính, thay đổi người đại diện theo pháp luật, thay đổi vốn điều lệ Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 42/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 6 năm 2024.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : +84 (028) 3827 0527
- Fax : +84 (028) 3821 8010

Hoạt động kinh doanh của Công ty là: môi giới chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành

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

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Khánh Linh	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Đông Hải	Phó chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Quốc Việt	Phó chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Ông Phan Minh Trung	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Đức Hiếu	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Trần Thị Nhân	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Bà Trương Thị Hồng Nhạn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023
Ông Nguyễn Trung Hiếu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 6 năm 2023

Ban điều hành

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Đức Hiếu	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 20 tháng 12 năm 2024
Ông Trịnh Tấn Lực	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 02 năm 2020
Bà Phạm Viêt Lan Anh	Giám đốc tài chính	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 5 năm 2023
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 6 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Khánh Linh (theo giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công số 01/GPĐC-UBCK ngày 05 tháng 01 năm 2023).

Ông Nguyễn Khánh Linh – Chủ tịch Hội đồng quản trị đã ủy quyền cho Ông Nguyễn Đức Hiếu - Tổng Giám đốc được quyền ký các báo cáo (định kỳ, bất thường, theo yêu cầu), văn bản, giấy tờ với/gửi các cơ quan quản lý Nhà nước có thẩm quyền,... theo Giấy ủy quyền số 128/2023/UQ-TCSC ngày 23 tháng 6 năm 2023.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Tập đoàn.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất của Tập đoàn trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn 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 hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tập đoàn 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 hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các thông tư hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc, 



Nguyễn Đức Hiếu
Tổng Giám đốc

Ngày 12 tháng 03 năm 2025

Số 1.0352/25/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”), được lập ngày 12 tháng 03 năm 2025, từ trang 05 đến trang 46, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các thông tư hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các thông tư hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C**Nguyễn Chí Dũng****Thành viên Ban Giám đốc**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0100-2023-008-1

Người được ủy quyền

**Nguyễn Quang Châu****Kiểm toán viên**

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2607-2023-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

		Đơn vị tính: VND			
CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN					
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.077.520.343.415	1.728.033.588.386
I.	Tài sản tài chính	110		2.072.840.324.110	1.725.844.545.339
1.	Tiền và các khoản tương đương tiền	111	VI.1	264.497.973.756	363.752.044.016
1.1.	Tiền	111.1		71.517.973.756	49.107.919.355
1.2.	Các khoản tương đương tiền	111.2		192.980.000.000	314.644.124.661
2.	Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	VI.3a,e	71.217.782.500	53.653.680.000
3.	Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	VI.3c	444.996.110.553	5.000.000.000
4.	Các khoản cho vay	114	VI.3d	707.444.350.402	745.985.480.831
5.	Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	VI.3b,e	562.638.138.000	535.866.930.600
6.	Các khoản phải thu	117		17.020.064.087	18.514.480.174
6.1.	Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	VI.4	-	2.722.537.500
6.2.	Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	VI.4	17.020.064.087	15.791.942.674
6.2.1.	Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		13.391.866.737	12.688.527.064
6.2.2.	Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		3.628.197.350	3.103.415.610
7.	Trả trước cho người bán	118	VI.4	174.000.000	823.133.909
8.	Phải thu dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	119	VI.4	4.905.103.443	2.983.105.809
9.	Các khoản phải thu khác	122	VI.4	1.835.855.283	4.000.000.000
10.	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129	VI.4	(1.889.053.914)	(4.734.310.000)
II.	Tài sản ngắn hạn khác	130		4.680.019.305	2.189.043.047
1.	Tạm ứng	131		49.534.494	25.851.060
2.	Chi phí trả trước ngắn hạn	133	VI.5a	4.630.484.811	2.163.191.987
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		138.543.866.923	155.782.751.671
I.	Tài sản tài chính dài hạn	210		41.678.050.000	66.540.994.120
1.	Các khoản đầu tư	212		41.678.050.000	66.540.994.120
1.1.	Đầu tư dài hạn khác	212.4	VI.3f	41.678.050.000	66.540.994.120
II.	Tài sản cố định	220		13.961.649.541	16.553.924.621
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	VI.6	4.928.332.662	6.259.642.631
	- Nguyên giá	222		22.348.299.157	21.531.376.257
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(17.419.966.495)	(15.271.733.626)
2.	Tài sản cố định vô hình	227	VI.7	9.033.316.879	10.294.281.990
	- Nguyên giá	228		37.817.106.459	36.112.146.459
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(28.783.789.580)	(25.817.864.469)
III.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240	VI.8	4.530.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
IV.	Tài sản dài hạn khác	250		78.374.167.382	72.687.832.930
1.	Cầm cổ, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	VI.9	1.757.300.000	1.723.400.000
2.	Chi phí trả trước dài hạn	252	VI.5b	2.751.662.729	2.156.023.637
3.	Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	VI.10	9.793.188.642	7.859.409.869
4.	Tài sản dài hạn khác	255	VI.11	10.001.923.443	-
5.	Lợi thế thương mại	256	VI.12	54.070.092.568	60.948.999.424
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		2.216.064.210.338	1.883.816.340.057
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		967.162.506.148	563.673.435.802
I.	Nợ phải trả ngắn hạn	310		956.912.469.685	547.103.920.459
1.	Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	VI.13	491.500.000.000	200.000.000.000
1.1.	Vay ngắn hạn	312		491.500.000.000	200.000.000.000
2.	Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	VI.14	399.559.750.001	299.760.000.000
3.	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		2.367.991.778	4.943.667.239
4.	Phải trả người bán ngắn hạn	320	VI.15	36.122.574.009	25.015.517.500
5.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	VI.16	9.580.186.076	10.157.082.867
6.	Phải trả người lao động	323		2.313.513.013	357.794.781
7.	Chi phí phải trả ngắn hạn	325	VI.17	14.908.816.916	6.454.395.000
8.	Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		559.637.892	415.463.072
II.	Nợ phải trả dài hạn	340		10.250.036.463	16.569.515.343
1.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	VI.18	10.250.036.463	16.569.515.343
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.248.901.704.190	1.320.142.904.255
I.	Vốn chủ sở hữu	410		1.248.901.704.190	1.320.142.904.255
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.156.126.290.000	1.009.716.470.000
1.1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	VI.19a,b	1.156.209.640.000	1.009.799.820.000
a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1.156.209.640.000	1.009.799.820.000
1.2	Thặng dư vốn cổ phần	411.2	VI.19a	(83.350.000)	(83.350.000)
2.	Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		(138.331.260.846)	(10.047.921.706)
3.	Lợi nhuận chưa phân phối	417		229.625.787.132	319.294.958.570
3.1.	Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		216.367.655.353	317.900.790.249
3.2.	Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		13.258.131.779	1.394.168.321
4.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	418	VI.20	1.480.887.904	1.179.397.391
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		440		2.216.064.210.338	1.883.816.340.057

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Nợ khó đòi đã xử lý	004		33.363.940.829	33.363.940.829
2. Cổ phiếu đang lưu hành	006		115.620.964	100.979.982
3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán	008		176.650.880.000	204.778.870.000
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của công ty chứng khoán	009		10.000.000	10.000.000
5. Tài sản tài chính chờ về của công ty chứng khoán	010		450.000.000	2.203.000.000
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	VII.1	2.382.371.970.000	2.873.799.350.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2.118.632.590.000	2.445.014.980.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		3.845.240.000	2.203.860.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		54.480.000.000	148.480.000.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		111.690.200.000	234.722.970.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		93.723.940.000	43.377.540.000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		9.993.630.000	18.038.280.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		1.760.130.000	1.760.130.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		8.233.500.000	16.278.150.000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		38.125.890.000	33.007.210.000
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của nhà đầu tư	024.b		260.000.000.000	260.000.000.000
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		70.250.000	-
6. Tiền gửi của khách hàng	026	VII.2	125.244.111.194	145.507.689.628
6.1. Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	027		66.340.180.896	66.027.442.951
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1		159.067.000	-
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		58.902.820.363	79.479.136.742
6.3. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		1.109.935	1.109.935
7. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	031	VII.3	66.340.180.896	66.027.442.951
7.1. Phải trả nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	031.1		66.220.704.739	64.819.701.257

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
7.2. Phải trả nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	031.2		119.476.157	1.207.741.694
8. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	VII.3	1.109.935	1.109.935

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025



Đỗ Thị Thanh Hoa
Người lập



Nguyễn Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Hiếu
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		73.517.036.462	53.567.680.435
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	VIII.1	53.337.477.025	37.461.364.502
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	01.2	VIII.2	17.039.167.317	10.824.690.933
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	VIII.3	3.140.392.120	5.281.625.000
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	VIII.3	13.818.793.714	16.844.832.503
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	VIII.3	84.147.313.607	54.675.185.268
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	VIII.3	20.085.100.400	13.481.275.000
1.5. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	VIII.4	30.170.563.407	24.793.323.103
1.6. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	VIII.4	-	3.447.700.000
1.7. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08	VIII.4	152.019.022	213.305.170
1.8. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	VIII.4	961.063.215	962.709.497
1.9. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	VIII.4	20.000.000	100.000.000
1.10. Thu nhập hoạt động khác	11	VIII.4	5.944.788.722	1.038.261.235
Cộng doanh thu hoạt động	20		228.816.678.549	169.124.272.211
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		37.623.730.742	31.601.752.738
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	VIII.1	26.129.048.003	22.928.487.065
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	21.2	VIII.2	11.494.682.739	8.673.265.673
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	98.580.250
2.3. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí lãi vay của các khoản cho vay	24		679.503.228	2.249.860.855
2.4. Chi phí hoạt động tự doanh	26		1.474.813.346	784.200.032
2.5. Chi phí môi giới chứng khoán	27	VIII.5	31.113.964.633	25.948.154.765
2.6. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	11.000.000
2.7. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		1.128.967.805	1.188.649.666
2.8. Chi phí các dịch vụ khác	32		4.162.469.659	2.601.693.160
Cộng chi phí hoạt động	40		76.183.449.413	64.483.891.466
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		1.148.037.775	1.920.421.153
3.2. Doanh thu khác về đầu tư	44	VIII.6	470.120.000	27.090.167.551
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		1.618.157.775	29.010.588.704

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chi phí lãi vay	52		44.247.443.674	19.452.471.834
4.2. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	(3.123.346.254)
4.3. Chi phí tài chính khác	55	VIII.7	406.750.001	7.506.000.000
Cộng chi phí tài chính	60		44.654.193.675	23.835.125.580
V. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	VIII.8	50.256.867.053	42.532.593.657
VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		59.340.326.183	67.283.250.212
VII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
7.1. Thu nhập khác	71	VIII.9	1.479.426.949	392.116.521
7.2. Chi phí khác	72	VIII.10	2.049.308.752	405.474.903
Cộng kết quả hoạt động khác	80		(569.881.803)	(13.358.382)
VIII. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		58.770.444.380	67.269.891.830
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		53.225.959.802	58.166.479.309
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		5.544.484.578	9.103.412.521
IX. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP	100		1.728.305.305	8.830.538.372
9.1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	100.1	VI.16	8.047.784.185	9.033.657.039
9.2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	100.2		(6.319.478.880)	(203.118.667)
X. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP	200		57.042.139.075	58.439.353.458
10.1 Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		56.740.648.562	58.259.956.067
10.2 Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đông không kiểm soát	203		301.490.513	179.397.391
XI. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP	300		(128.283.339.140)	54.971.181.326
11.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		(128.283.339.140)	54.971.181.326
TỔNG THU NHẬP TOÀN DIỆN	400		(128.283.339.140)	54.971.181.326
XII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
12.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/l cổ phiếu)	501	VIII.11	491	504

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025


Đỗ Thị Thanh Hoa
Người lập


Nguyễn Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng


Nguyễn Đức Hiếu
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01		58.770.444.380	67.269.891.830
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		41.754.236.656	(15.364.957.259)
- Khấu hao tài sản cố định	03	VI.6,7,12	11.993.064.836	11.683.770.112
- Các khoản dự phòng	04	VI.4	(2.845.256.086)	734.310.000
- Chi phí lãi vay	06		47.095.591.619	21.702.332.689
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		VI.14;		
	07	VIII.3,4,6,7	(10.860.966.363)	(49.248.975.474)
- Dự thu tiền lãi	08	VIII.3	(3.628.197.350)	(236.394.586)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		11.494.682.739	5.549.919.419
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		11.494.682.739	8.673.265.673
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn			-	(3.123.346.254)
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(17.039.167.317)	(10.824.690.933)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(17.039.167.317)	(10.824.690.933)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(614.206.044.302)	(678.716.258.305)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(12.019.617.922)	(51.502.254.740)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM	32		(439.996.110.553)	57.098.580.250
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		38.541.130.429	(522.837.946.012)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		(155.054.546.540)	(145.377.719.274)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		2.722.537.500	(2.722.537.500)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		2.400.075.937	(8.244.173.853)
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37		(1.921.997.634)	(2.633.259.849)
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(4.500.000)	(65.473.101)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(11.344.151.741)	(965.259.921)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(1.886.293.817)	(2.060.718.679)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(3.062.931.916)	1.836.487.060
- (-) Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	43		(9.033.657.039)	(4.665.580.869)
- (-) Lãi vay đã trả	44		(34.586.231.169)	(24.695.006.745)
- Tăng (giảm) phải trả người bán	45		11.107.056.509	24.976.951.180
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	(112.000)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		408.976.063	57.975.029
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		1.955.718.232	(1.253.534.267)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(2.431.500.641)	4.337.324.986
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(519.225.847.844)	(632.086.095.248)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác	61	VI.6,7,8	(7.051.882.900)	(3.841.936.000)
2. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	(48.198.550.000)
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		25.333.064.120	227.145.397.600
4. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	VIII.3	10.190.596.364	26.687.786.899
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		28.471.777.584	201.792.698.499
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền vay gốc	73		2.084.390.300.000	1.412.543.628.178
1.1. Tiền vay khác	73.2	VI.13,14	2.084.390.300.000	1.412.543.628.178
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1.692.890.300.000)	(1.062.772.628.178)
2.1. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3	VI.13,14	(1.692.890.300.000)	(1.062.772.628.178)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		391.500.000.000	349.771.000.000
IV. Lưu chuyển tiền thuần trong năm	90		(99.254.070.260)	(80.522.396.749)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	101	VI.1	363.752.044.016	444.274.440.765
- Tiền	101.1		49.107.919.355	108.223.915.959
- Các khoản tương đương tiền	101.2		314.644.124.661	336.050.524.806
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	103	VI.1	264.497.973.756	363.752.044.016
- Tiền	103.1		71.517.973.756	49.107.919.355
- Các khoản tương đương tiền	103.2		192.980.000.000	314.644.124.661

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		12.923.387.327.219	9.706.094.530.450
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(12.098.139.058.719)	(9.610.775.953.431)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(698.393.956.741)	(40.190.599.722)
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	07.1		159.067.000	-
4. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		166.375.395.213	89.766.359.170
5. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		(176.042.752.992)	(75.781.824.928)
6. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng, phí khác	11		(137.609.599.414)	(81.541.347.511)
7. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		40.494.891.355	54.049.289.428
8. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(40.494.891.355)	(54.049.289.428)
Tăng tiền thuần trong năm	20		(20.263.578.434)	(12.428.835.972)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng	30	VII.2	145.507.689.628	157.936.525.600
Tiền gửi ngân hàng đầu năm:	31		145.507.689.628	157.936.525.600
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	32		66.027.442.951	111.740.326.115
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho				
- khách hàng	33		79.479.136.742	46.195.089.550
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		1.109.935	1.109.935
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng	40	VII.2	125.244.111.194	145.507.689.628
Tiền gửi ngân hàng cuối năm:	41		125.244.111.194	145.507.689.628
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	42		66.340.180.896	66.027.442.951
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		58.902.820.363	79.479.136.742
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		1.109.935	1.109.935

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025

Đỗ Thị Thanh Hoa
Người lập

Nguyễn Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Hiếu
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

		Số dư đầu năm		Thay đổi trong năm				Đơn vị tính: VND	
				Năm 2023		Năm 2024		Số dư cuối năm	
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Ngày 01/01/2023	Ngày 01/01/2024	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Ngày 31/12/2023	Ngày 31/12/2024
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	VI.19	1.009.716.470.000	1.009.716.470.000	-	-	146.409.820.000	-	1.009.716.470.000	1.156.126.290.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.009.799.820.000	1.009.799.820.000	-	-	146.409.820.000	-	1.009.799.820.000	1.156.209.640.000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần		(83.350.000)	(83.350.000)	-	-	-	-	(83.350.000)	(83.350.000)
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		8.005.186.819	-	-	8.005.186.819	-	-	-	-
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		8.005.186.819	-	-	8.005.186.819	-	-	-	-
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		(65.019.103.032)	(10.047.921.706)	159.697.258.152	104.726.076.826	67.924.082.410	196.207.421.550	(10.047.921.706)	(138.331.260.846)
5. Lợi nhuận chưa phân phối		245.024.628.865	319.294.958.570	86.364.915.291	12.094.585.586	72.732.436.596	162.401.608.034	319.294.958.570	229.625.787.132
5.1 Lợi nhuận đã thực hiện		252.936.991.732	317.900.790.249	68.385.118.430	3.421.319.913	49.373.790.399	150.906.925.295	317.900.790.249	216.367.655.353
5.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(7.912.362.867)	1.394.168.321	17.979.796.861	8.673.265.673	23.358.646.197	11.494.682.739	1.394.168.321	13.258.131.779
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		1.000.000.000	1.179.397.391	179.397.391	-	301.490.513	-	1.179.397.391	1.480.887.904
Cộng		1.206.732.369.471	1.320.142.904.255	246.241.570.834	132.831.036.050	287.367.829.519	358.609.029.584	1.320.142.904.255	1.248.901.704.190
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi, lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	VI.3e	(65.019.103.032)	(10.047.921.706)	159.697.258.152	104.726.076.826	67.924.082.410	196.207.421.550	(10.047.921.706)	(138.331.260.846)
Cộng		(65.019.103.032)	(10.047.921.706)	159.697.258.152	104.726.076.826	67.924.082.410	196.207.421.550	(10.047.921.706)	(138.331.260.846)



Đỗ Thị Thanh Hoa

Người lập

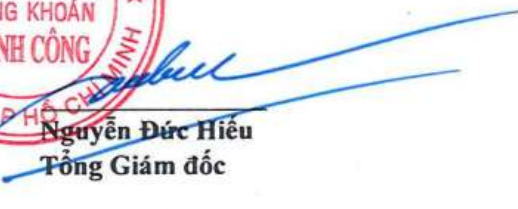


Nguyễn Thị Phương Thảo

Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025



Nguyễn Đức Hiếu

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Giấy phép thành lập và hoạt động

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 81/UBCK-GP ngày 31 tháng 01 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp các giấy phép điều chỉnh liên quan đến thay đổi địa chỉ trụ sở chính, thay đổi người đại diện theo pháp luật, thay đổi vốn điều lệ, Hiện tại, Công ty hoạt động theo Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 42/GPĐC-UBCK ngày 10 tháng 6 năm 2024.

2. Địa chỉ liên hệ

Lầu 2, Số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh.

3. Điều lệ hoạt động

Điều lệ hoạt động sửa đổi lần thứ 12 của Công ty ban hành ngày 17 tháng 6 năm 2024.

4. Những đặc điểm chính về hoạt động

• Quy mô vốn:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, tổng vốn điều lệ của Tập đoàn là 1.156.209.640.000 VND, vốn chủ sở hữu là 1.248.901.704.190 VND, tổng tài sản là 2.216.064.210.338 VND.

• Mục tiêu hoạt động:

Hoạt động chính của Công ty là: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

• Hạn chế đầu tư:

Công ty thực hiện theo Điều 28, Thông tư số 121/2021/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2021 và các sửa đổi bổ sung như sau:

- Công ty không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty.
- Công ty không được mua, đầu tư bất động sản để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty với giá trị còn lại vượt quá năm mươi phần trăm (50%) tổng tài sản của Công ty.
- Công ty không được sử dụng quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu để đầu tư mua trái phiếu doanh nghiệp hoặc góp vốn sở hữu vào tổ chức khác, trong đó không sử dụng quá 20% vốn chủ sở hữu để đầu tư vào các công ty chưa niêm yết.
- Công ty không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của Công ty, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
 - Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên;

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- ✓ Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- ✓ Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh.
- Công ty được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này Công ty không phải tuân thủ các quy định sau:
 - ✓ Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - ✓ Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên;
 - ✓ Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh.

Bên cạnh đó, Công ty dự kiến thành lập và mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- ✓ Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh Công ty đang thực hiện;
 - ✓ Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
 - ✓ Công ty sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ các quy định sau:
 - + Tỷ lệ tổng nợ trên vốn chủ sở hữu của Công ty không vượt quá 3 lần. Giá trị tổng nợ theo quy định này không bao gồm: tiền gửi giao dịch chứng khoán của khách hàng; quỹ khen thưởng, phúc lợi; dự phòng trợ cấp mất việc làm; dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư.
 - + Nợ ngắn hạn của Công ty tối đa bằng tài sản ngắn hạn.
- Cấu trúc Tập đoàn
Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 2 Công ty con:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công (TCAM)	Số 550 Âu Cơ, Phường 10, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán	100%	100%	100%
Quỹ đầu tư Thành Công (TCIF)	Số 550 Âu Cơ, Phường 10, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Đầu tư vào chứng khoán hoặc các dạng tài sản đầu tư khác, kể cả bất động sản	98%	98%	98%

Công ty không có công ty liên kết và không có đơn vị trực thuộc.

5. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Tập đoàn có 102 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 90 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Các công ty trong Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam; các thông tư hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán: Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 2 và 4 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12 tháng 3 năm 2018 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán chứng quyền có bảo đảm đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành; Thông tư số 125/2011/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 9 năm 2011 hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty quản lý quỹ; Thông tư số 63/2005/QĐ-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 14 tháng 9 năm 2005 về việc ban hành chế độ kế toán quỹ đầu tư chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành, các thông tư hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, quỹ đầu tư chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Số dư các tài khoản trên Báo cáo tình hình tài chính giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất và trên Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn của Tập đoàn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng của Tập đoàn kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

4. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam (Ngân hàng Tập đoàn thường xuyên có giao dịch).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
 - Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau.
 - Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Tập đoàn.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản không bao gồm chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này) và được tiếp tục ghi nhận sau khi ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chênh lệch tăng đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với kỳ trước được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

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

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán; hoặc không được phân loại là các khoản cho vay và các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận theo giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn; trừ trường hợp tài sản tài chính là công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy, tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc.

7. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Tập đoàn có ý định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận thông qua lãi/lỗ;
- Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như: phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là một phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các khoản đầu tư HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ phải trả tài chính.

Các khoản đầu tư được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Bằng chứng khách quan của sự suy giảm giá trị có thể bao gồm giá thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi và gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị hoặc số dư dự phòng được trích lập được xác định dựa trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí lãi vay của các khoản cho vay".

8. Các khoản cho vay

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Dự phòng các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản bảo đảm cho khoản vay và số dư của khoản vay đó. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí lãi vay của các khoản cho vay".

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. Ngừng ghi nhận tài sản tài chính

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- Tập đoàn không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- Tập đoàn chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và
 - Tập đoàn chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn với tài sản, hoặc
 - Tập đoàn không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Tập đoàn chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Tập đoàn. Trong trường hợp đó, Tập đoàn cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Tập đoàn giữ lại.

10. Phân loại lại tài sản tài chính

Tập đoàn được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài sản tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

- Tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại lại sẽ không được hoàn nhập.
- Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến khi đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động - Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị hợp lý.

11. Giá thị trường/giá trị hợp lý của tài sản tài chính

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

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các tài sản tài chính có thể chuyển nhượng được trên thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính tương ứng với chênh lệch giữa giá trị sổ sách và giá trị thực tế trên thị trường tại ngày có giao dịch gần nhất nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 114/2021/TT-BTC ngày 17 tháng 12 năm 2021 của Bộ Tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí lãi vay của các khoản cho vay".

Giá thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (3) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.
- Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2024.

12. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập căn cứ vào Điều 6, Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 8 năm 2019 cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất trên khoản mục “Chi phí quản lý công ty chứng khoán”.

13. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Tập đoàn chủ yếu là: chi phí công cụ, dụng cụ; chi phí thuê văn phòng, sửa chữa cải tạo văn phòng và chi phí viễn thông, cước đường truyền.

Chi phí công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí thuê văn phòng, sửa chữa cải tạo văn phòng và chi phí viễn thông, cước đường truyền

Các chi phí này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng căn cứ vào kỳ hạn hiệu lực của hợp đồng và không quá 3 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

14. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

15. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị văn phòng	6 - 8

16. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn chủ yếu là phần mềm. Nguyên giá của phần mềm là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian từ 3 đến 8 năm.

17. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động hợp nhất nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động hợp nhất và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

18. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán; cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

19. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận vào vốn điều lệ theo giá gốc.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lợi nhuận chưa thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất thuộc danh mục tài sản tài chính của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Lợi nhuận đã thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất của Tập đoàn ngoài khoản lãi/lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty mẹ cũng như các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

20. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu cung cấp dịch vụ (nếu có). Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận căn cứ vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả thực hiện hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ có thể được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của các loại chứng khoán.

Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi là không chắc chắn.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Tập đoàn được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả thực hiện hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả thực hiện hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định, nhượng bán tài sản cố định; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được từ các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí các năm trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – Doanh thu và thu nhập khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Tập đoàn áp dụng phương pháp bình quân di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra.

22. Các khoản chi phí

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

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

23. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

24. Bên liên quan

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

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

25. Các khoản mục không có số liệu

Các khoản mục không được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số liệu.

V. QUẢN TRỊ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động của Tập đoàn. Tập đoàn đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Tập đoàn để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

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

1. Rủi ro tín dụng

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

Tập đoàn có rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ tiền gửi ngân hàng, các tài sản tài chính, các khoản phải thu và các tài sản khác.

Tiền gửi ngân hàng

Tập đoàn chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi ở các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận Quản trị rủi ro của Tập đoàn. Rủi ro tín dụng tối đa đối với các khoản mục trong Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất là giá trị ghi sổ. Tập đoàn nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các tài sản tài chính

Tập đoàn quản lý rủi ro tín dụng liên quan đến các khoản đầu tư vào các tài sản tài chính thông qua chính sách, quy trình và thủ tục kiểm soát của Tập đoàn. Tập đoàn chỉ đầu tư vào các loại cổ phiếu, trái phiếu và chứng chỉ quỹ của các đơn vị có tình hình tài chính tốt, ổn định và sở hữu các thương hiệu lớn ở Việt Nam. Tập đoàn nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với các tài sản tài chính là thấp.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của Tập đoàn gồm: phải thu bán các tài sản tài chính; phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính; các khoản cho vay và các khoản phải thu khác.

Tập đoàn quản lý rủi ro tín dụng liên quan đến các khoản phải thu về cho vay thông qua chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Tập đoàn có liên quan đến quy trình cho vay ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán cho khách hàng. Tập đoàn chỉ thực hiện cho vay ký quỹ với các chứng khoán được phép giao dịch ký quỹ theo Quy chế cho vay ký quỹ. Hạn mức tín dụng được kiểm soát trên cơ sở giá trị tài sản bảo đảm, tín nhiệm giao dịch của khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tập đoàn quản lý rủi ro tín dụng liên quan đến các khoản phải thu còn lại thông qua chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát có liên quan. Chất lượng tín dụng của khách hàng được đánh giá dựa trên đánh giá của Ban Tổng Giám đốc.

Tập đoàn thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu hồi được. Đối với các khách hàng lớn, Tập đoàn thực hiện xem xét suy giảm chất lượng tín dụng thường xuyên. Tập đoàn tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu có liên quan đến nhiều đối tượng khác nhau nên rủi ro tín dụng không bị tập trung vào một đối tượng đáng kể nào.

Ngoại trừ khoản phải thu khó đòi đã được lập dự phòng tại thuyết minh số VI.4. Tất cả các tài sản tài chính của Tập đoàn đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

2. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Tập đoàn dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng từ 1 năm trở xuống.

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

3. Rủi ro thị trường

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

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Tập đoàn gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá chứng khoán.

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.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Tập đoàn là không đáng kể.

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 theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường phát sinh do thay đổi lãi suất của Tập đoàn chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Tập đoàn. Đây là các khoản đầu tư ngắn hạn và không được Tập đoàn nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ sự tăng lên trong giá trị.

Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Tập đoàn và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Tập đoàn không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì đa phần các khoản tiền gửi ngân hàng có lãi suất cố định.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Tập đoàn nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của chứng khoán đầu tư. Tập đoàn quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá chứng khoán đến lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Tập đoàn là không đáng kể.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	12.963.555	27.309.363
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	71.505.010.201	49.080.609.992
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	192.980.000.000	314.644.124.661
Cộng	264.497.973.756	363.752.044.016

2. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
Của Tập đoàn	66.561.612	3.538.649.614.129
Cổ phiếu	40.281.512	1.096.871.378.729
Trái phiếu	21.580.100	2.394.778.235.400
Chứng khoán khác	4.700.000	47.000.000.000
Của nhà đầu tư	1.054.724.768	23.043.104.323.299
Cổ phiếu	1.002.912.948	22.988.525.641.299
Trái phiếu	207.720	20.513.270.000
Chứng khoán khác	51.604.100	34.065.412.000
Cộng	1.121.286.380	26.581.753.937.428

3. Các loại tài sản tài chính

3a. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	65.673.297.922	71.217.782.500	51.502.254.740	53.653.680.000
QTP	6.181.664.000	5.847.520.000	7.166.560.674	7.098.080.000
QNS	5.496.000.000	6.000.000.000	9.414.517.864	10.076.000.000
ACB	9.768.345.652	12.126.645.000	24.436.148.232	25.895.650.000
SIP	4.416.970.356	5.785.837.500	6.464.275.190	6.360.000.000
VIB	9.455.272.728	9.897.280.000	3.229.964.972	3.430.000.000
TCB	15.684.916.020	17.255.000.000	-	-
Cổ phiếu niêm yết khác	14.670.129.166	14.305.500.000	790.787.808	793.950.000
Cổ phiếu chưa niêm yết	10.700.000	-	10.700.000	-
TRI	10.700.000	-	10.700.000	-
Cộng	65.683.997.922	71.217.782.500	51.512.954.740	53.653.680.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3b. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	653.969.398.846	515.144.262.000	545.914.852.307	535.866.930.600
FDC	-	-	60.160.000.000	65.875.200.000
BBT	23.718.520.000	12.512.920.000	23.718.520.000	7.750.540.000
TCB	112.147.098.911	116.323.350.000	-	-
QTP	78.844.986.990	74.680.200.000	85.884.483.866	85.942.120.000
HTP	170.599.926.660	19.862.320.800	185.991.636.000	186.381.832.600
ACB	49.026.653.414	60.638.359.200	88.994.135.492	93.278.832.000
VIB	63.259.551.826	66.260.950.000	-	-
Các cổ phiếu niêm yết khác	156.372.661.045	164.866.162.000	101.166.076.949	96.638.406.000
Cổ phiếu chưa niêm yết	47.000.000.000	47.493.876.000	-	-
TCGF	47.000.000.000	47.493.876.000	-	-
Cộng	700.969.398.846	562.638.138.000	545.914.852.306	535.866.930.600

3c. Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	70.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ⁽ⁱ⁾	115.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong	5.000.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng Liên doanh Việt – Nga ⁽ⁱ⁾	169.996.110.553	-
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	85.000.000.000	-
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (50.000 trái phiếu với thời hạn nắm giữ là 6 năm, đến ngày 26 tháng 12 năm 2024)	-	5.000.000.000
Cộng	444.996.110.553	5.000.000.000

- (i) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại Ngân hàng Liên doanh Việt – Nga, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam với số tiền tương ứng là 169.996.110.553 VND, 115.000.000.000 VND đã được dùng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty tại các Ngân hàng này (xem thuyết minh số VI.13).

3d. Các khoản cho vay

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Gốc cho vay giao dịch ký quỹ	598.938.859.874	598.938.859.874	699.575.276.903	699.575.276.903
Gốc ứng trước tiền bán chứng khoán	108.505.490.528	108.505.490.528	46.410.203.928	46.410.203.928
Cộng	707.444.350.402	707.444.350.402	745.985.480.831	745.985.480.831

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**3e. Tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường cuối năm**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024:

STT	Tài sản tài chính	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm		Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị đánh giá lại
				Tăng	Giảm		
I.	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	65.683.997.922	71.217.782.500	5.544.484.578	10.700.000		71.217.782.500
1.	Cổ phiếu niêm yết	65.673.297.922	71.217.782.500	5.544.484.578	-		71.217.782.500
2.	Cổ phiếu hủy niêm yết	10.700.000	-	-	10.700.000		-
II.	Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	700.969.398.846	562.638.138.000	493.876.000	138.825.136.846		562.638.138.000
	Cộng	766.653.396.768	633.855.920.500	6.038.360.578	138.835.836.846		633.855.920.500

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023:

STT	Tài sản tài chính	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối năm		Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị đánh giá lại
				Tăng	Giảm		
I.	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	51.512.954.740	53.653.680.000	2.151.425.260	10.700.000		53.653.680.000
1.	Cổ phiếu niêm yết	51.502.254.740	53.653.680.000	2.151.425.260	-		53.653.680.000
2.	Cổ phiếu hủy niêm yết	10.700.000	-	-	10.700.000		-
II.	Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	545.914.852.306	535.866.930.600	-	10.047.921.706		535.866.930.600
	Cộng	597.427.807.046	589.520.610.600	2.151.425.260	10.058.621.706		589.520.610.600

3f. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Seoul Metal Viet Nam ⁽ⁱ⁾	27.211.800.000	27.211.800.000
Công ty Cổ phần Iris Land ⁽ⁱⁱ⁾	4.406.250.000	4.406.250.000
Công ty Cổ phần TQ Landscape ⁽ⁱⁱⁱ⁾	10.060.000.000	10.060.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Med Tech An An ^(iv)	-	6.520.500.000
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh ^(v)	-	18.342.444.120
Cộng	41.678.050.000	66.540.994.120

- (i) Tập đoàn sở hữu 358.050 cổ phần tương đương với 2,13% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Seoul Metal Viet Nam.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần số 04/2023/GCN/KN ngày 14 tháng 12 năm 2023, Tập đoàn sở hữu 375.000 cổ phiếu, tương đương 15% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Iris Land.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận sở hữu cổ phần số 04/2023/CNCP và Sổ đăng ký cổ đông số 01/2023/SCĐ ngày 14 tháng 12 năm 2023, Tập đoàn sở hữu 1.000.000 cổ phiếu, tương đương 10% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần TQ Landscape.
- (iv) Tập đoàn đã chuyển nhượng toàn bộ 805.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Tập đoàn Med Tech An An, đã thu toàn bộ tiền bán là 6.990.620.000 VND.
- (v) Tập đoàn đã chuyển nhượng toàn bộ 152.701 cổ phần của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh cho Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

4. Các khoản phải thu

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính</i>	-	2.722.537.500
<i>Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	17.020.064.087	15.791.942.674
Phải thu lãi giao dịch ký quỹ	7.312.186.737	10.863.627.064
Phải thu cổ tức - cổ phiếu phổ thông	6.079.680.000	4.639.875.000
Dự thu lãi tiền gửi	3.628.197.350	282.892.665
Dự thu lãi trái phiếu doanh nghiệp	-	5.547.945
<i>Trả trước cho người bán</i>	174.000.000	823.133.909
<i>Phải thu dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp</i>	4.905.103.443	2.983.105.809
Phải thu hoa hồng môi giới chứng khoán	168.387.113	199.189.788
Phải thu thuế Thu nhập cá nhân chuyển nhượng chứng khoán của nhà đầu tư	174.089.623	81.883.968
Phải thu dịch vụ khác	4.562.626.707	2.702.032.053
<i>Phải thu khác</i>	1.835.855.283	4.000.000.000
Phải thu Ông Đoàn Quang Sang ⁽ⁱ⁾	1.758.671.133	4.000.000.000
Phải thu khác	77.184.150	-
<i>Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu</i>	(1.889.053.914)	(4.734.310.000)
Cộng	22.045.968.899	21.586.409.892

- (i) Khoản phải thu Ông Đoàn Quang Sang – cổ đông của Công ty, tương ứng với giá trị của 400.000 cổ phiếu liên quan đến vụ kiện giữa Công ty và Ông Nguyễn Thành Chung.

Ông Đoàn Quang Sang đã ủy quyền toàn bộ quyền và nghĩa vụ liên quan đến 200.000 cổ phiếu (tương đương 2.000.000.000 VND) cho người đại diện pháp luật của Công ty.

Ngày 04 tháng 8 năm 2021, Tòa án nhân dân TP. Hồ Chí Minh đã ra Bản án số 1145/2020/KDTM-ST tuyên xử chấp thuận toàn bộ yêu cầu khởi kiện của Công ty, buộc Ông Đoàn Quang Sang phải thanh toán số tiền 6.469.120.000 VND, bao gồm tiền nợ gốc 4.000.000.000 VND và các khoản khác với số tiền là 2.469.120.000 VND. Ngày 17 tháng 02 năm 2021, Cục thi hành án dân sự TP. Hồ Chí Minh cũng đã có Quyết định số 1586/QĐ-CTHADS cho thi hành bản án.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2024, Tập đoàn đã nhận được một phần số tiền nêu trên, Tập đoàn đã trích lập đủ 100% giá trị khoản phải thu với số tiền còn lại chưa thu hồi được.

Biến động dự phòng suy giảm các khoản phải thu trong năm

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(4.734.310.000)	(4.000.000.000)
Trích lập dự phòng trong năm	2.845.256.086	(734.310.000)
Số cuối năm	(1.889.053.914)	(4.734.310.000)

5. Chi phí trả trước

5a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ	30.904.085	47.195.671
Thuê văn phòng	2.326.500.000	504.900.000
Viễn thông, cước đường truyền	1.340.033.672	684.569.733
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	933.047.054	926.526.583
Cộng	4.630.484.811	2.163.191.987

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ, vật dụng văn phòng	634.406.726	630.188.892
Sửa chữa, cải tạo văn phòng	1.369.552.606	1.346.112.201
Viễn thông, cước đường truyền, bảo trì	22.034.518	35.441.656
Chi phí trả trước dài hạn khác	725.668.879	144.280.888
Cộng	2.751.662.729	2.156.023.637

6. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	21.013.293.130	518.083.127	21.531.376.257
Mua trong năm	581.760.000	235.162.900	816.922.900
Số cuối năm	21.595.053.130	753.246.027	22.348.299.157
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	8.322.746.130	232.700.000	8.555.446.130
Đang chờ thanh lý	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	14.956.619.801	315.113.825	15.271.733.626
Khấu hao trong năm	2.064.195.438	84.037.431	2.148.232.869
Số cuối năm	17.020.815.239	399.151.256	17.419.966.495
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	6.056.673.329	202.969.302	6.259.642.631
Số cuối năm	4.574.237.891	354.094.771	4.928.332.662

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm	Tài sản vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	35.526.846.459	585.300.000	36.112.146.459
Mua trong năm	1.704.960.000	-	1.704.960.000
Số cuối năm	37.231.806.459	585.300.000	37.817.106.459
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	17.993.480.459	120.000.000	18.113.480.459
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	25.426.933.340	390.931.129	25.817.864.469
Khấu hao trong năm	2.862.865.111	103.060.000	2.965.925.111
Số cuối năm	28.289.798.451	493.991.129	28.783.789.580
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	10.099.913.119	194.368.871	10.294.281.990
Số cuối năm	8.942.008.008	91.308.871	9.033.316.879

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chủ yếu là các chi phí mua sắm, bảo trì phần mềm máy tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đặt cọc thuê văn phòng	1.080.000.000	1.080.000.000
Ký quỹ taxi	23.000.000	23.000.000
Ký quỹ khác	654.300.000	620.400.000
Cộng	1.757.300.000	1.723.400.000

10. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Theo Quyết định 105/QĐ-VSD ngày 20 tháng 8 năm 2021 thay thế cho Quyết định số 27/QĐ-VSD ngày 13 tháng 3 năm 2015 về việc ban hành Quy chế quản lý và sử dụng Quỹ hỗ trợ thanh toán của Tổng Giám đốc Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120.000.000 VND tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán môi giới năm trước, nhưng không vượt quá 2.500.000.000 VND/năm.

Biến động khoản tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	8.400.417.326	6.845.135.587
Tiền lãi phân bổ hàng năm	1.272.771.316	894.274.282
Tổng cộng	9.793.188.642	7.859.409.869

11. Tài sản dài hạn khác

Tài sản dài hạn khác là khoản nộp Quỹ bù trừ phái sinh trong năm.

Theo Thông tư số 58/2021/TT-BTC ngày 12 tháng 7 năm 2021 hướng dẫn một số điều của Nghị định số 158/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 về chứng khoán phái sinh và thị trường chứng khoán phái sinh, Công ty phải đóng góp vào Quỹ bù trừ phái sinh với giá trị tối thiểu ban đầu là 10.000.000.000 VND tại Tổng công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam đối với thành viên bù trừ trực tiếp và hàng tháng Tổng công ty lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam thực hiện đánh giá lại quy mô Quỹ bù trừ và xác định nghĩa vụ đóng góp Quỹ bù trừ của từng thành viên căn cứ vào quy mô giao dịch, mức biến động giá trên thị trường, nghĩa vụ tài chính, mức độ rủi ro và các tiêu chí khác.

Khoản đóng góp của từng thành viên bù trừ định kỳ được đánh giá lại đảm bảo không thấp hơn mức đóng góp tối thiểu ban đầu theo quy định.

Trường hợp số dư đóng góp Quỹ bù trừ lớn hơn nghĩa vụ phải đóng góp, thành viên bù trừ được rút phần chênh lệch.

Trường hợp số dư đóng góp Quỹ bù trừ nhỏ hơn nghĩa vụ phải đóng góp, thành viên bù trừ phải đóng góp bổ sung phần chênh lệch.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

12. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh do hợp nhất kinh doanh liên quan đến công ty con. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công
Nguyên giá	68.789.068.614
Số đầu năm	68.789.068.614
Số cuối năm	
Số đã phân bổ	7.840.069.190
Số đầu năm	6.878.906.856
Phân bổ trong năm	14.718.976.046
Số cuối năm	
Giá trị còn lại	60.948.999.424
Số đầu năm	54.070.092.568
Số cuối năm	

13. Vay ngắn hạn

Chi tiết phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số vay trong năm	Số trả trong năm	Số cuối năm
Ngân hàng Liên doanh Việt – Nga ⁽ⁱ⁾	200.000.000.000	972.890.300.000	(872.890.300.000)	300.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾	-	536.500.000.000	(345.000.000.000)	191.500.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	-	85.000.000.000	(85.000.000.000)	-
Vay các cá nhân khác	-	90.000.000.000	(90.000.000.000)	-
Cộng	200.000.000.000	1.684.390.300.000	(1.392.890.300.000)	491.500.000.000

- (i) Khoản vay Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để thanh toán tiền mua trái phiếu đầu tư, khoản vay có kỳ hạn 3 tháng cho từng lần giải ngân và được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi của Công ty tại chính Ngân hàng này (xem thuyết minh số VI.3).
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động, khoản vay có kỳ hạn 3 tháng và được bảo đảm bằng các hợp đồng tiền gửi của Công ty tại chính Ngân hàng này (xem thuyết minh số VI.3).

14. Trái phiếu phát hành ngắn hạn

Thông tin chi tiết về các loại trái phiếu phát hành của Tập đoàn như sau:

Trái phiếu phát hành ngày 11 tháng 9 năm 2023

- Nghị quyết ban hành : Nghị quyết 21/2023/NQ-HĐQT ngày 07 tháng 9 năm 2023
 - Mã trái phiếu : TCIH2324001
 - Thời điểm phát hành : 11/9/2023
 - Kỳ hạn gốc : 1 năm
 - Kỳ hạn trả lãi trái phiếu : Tiền lãi trái phiếu được thanh toán theo từng kỳ tính lãi mỗi 3 tháng/lần bắt đầu từ ngày phát hành đến ngày đáo hạn và trả sau, định kỳ vào ngày trả lãi.
 - Số lượng trái phiếu phát hành : 3.000 trái phiếu
 - Mệnh giá : 100.000.000 VND
 - Tổng khối lượng huy động từ : 300.000.000.000 VND
- phát hành trái phiếu (theo mệnh giá)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Lãi suất : Nợ gốc của trái phiếu sẽ chịu lãi với mức lãi suất cố định là 11%/năm.
- Tài sản bảo đảm : 50.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công với mã chứng khoán là TCI.
- Tình trạng pháp lý của tài sản bảo đảm : Số lượng, giá trị tài sản bảo đảm có thể biến động tăng/giảm phụ thuộc vào thỏa thuận của các bên có liên quan thể hiện tại các Văn kiện trái phiếu và/hoặc thực tế phát sinh.
31.000.000 cổ phiếu TCI đã được lưu ký trong tài khoản chứng khoán của Bên bảo đảm mở tại Công ty Cổ phần Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh. Bên bảo đảm sẽ lưu ký thêm phần còn lại không trễ hơn ngày 30 tháng 9 năm 2023.
Công ty đã lưu ký bổ sung phần còn lại vào ngày 27 tháng 9 năm 2023. 50.000.000 cổ phiếu TCI đã được lưu ký trong tài khoản chứng khoán của Bên bảo đảm mở tại Công ty Cổ phần Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.
- Nghĩa vụ bảo đảm : Tài sản bảo đảm này sẽ được sử dụng bảo đảm cho nghĩa vụ của trái phiếu được phát hành theo phương án phát hành.
- Đăng ký biện pháp bảo đảm : Việc đăng ký biện pháp bảo đảm đối với tài sản bảo đảm thực hiện theo quy định của pháp luật về đăng ký biện pháp bảo đảm và theo thỏa thuận tại các Văn kiện trái phiếu có liên quan. Bên bảo đảm sẽ thực hiện thủ tục đăng ký biện pháp bảo đảm trước 31.000.000 cổ phiếu TCI, phần còn lại sẽ đăng ký biện pháp bảo đảm không trễ hơn ngày 30 tháng 9 năm 2023.
Công ty đã đăng ký đủ biện pháp bảo đảm cho 50.000.000 cổ phiếu TCI.
- Thứ tự thanh toán của nhà đầu tư nắm giữ trái phiếu khi xử lý tài sản bảo đảm để thanh toán nợ theo tỷ lệ sở hữu :
 - Một là, thanh toán tất cả các khoản gốc của trái phiếu;
 - Hai là, thanh toán các khoản lãi của trái phiếu mà chưa được thanh toán;
 - Ba là, thanh toán tất cả các khoản tiền phạt đã phát sinh và chưa thanh toán theo trái phiếu;
 - Bốn là, thanh toán tất cả các nghĩa vụ được bảo đảm khác chưa thanh toán tại thời điểm đó.
- Mục đích sử dụng vốn : Công ty/Bên bảo đảm có thể rút, bổ sung, thay thế tài sản bảo đảm này và/hoặc tài sản bảo đảm khác và việc rút, bổ sung, thay thế tài sản bảo đảm thực hiện theo các điều khoản, điều kiện trái phiếu quy định cụ thể tại các Văn kiện trái phiếu có liên quan.
Cơ cấu lại nợ của Công ty
Toàn bộ số tiền thu được từ phát hành trái phiếu dùng để trả nợ vay, cụ thể:
 - Ngân hàng Liên doanh Việt Nga – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh: 200.000.000.000 VND;
 - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam: 100.000.000.000 VND.
- Mua lại trái phiếu : Công ty không có kế hoạch mua lại trái phiếu trước hạn. Công ty có thể bị bắt buộc mua lại trái phiếu trước hạn theo quy định của các điều kiện, điều khoản khác của trái phiếu quy định tại các Văn kiện trái phiếu có liên quan.

Ngày 11 tháng 9 năm 2024 Công ty đã thanh toán toàn bộ mã trái phiếu TCIH2324001 đến hạn trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Trái phiếu phát hành ngày 04 tháng 10 năm 2024

- Nghị quyết ban hành : Nghị quyết số 30/2024/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 9 năm 2024
- Mã trái phiếu : TC1H2425001
- Số lượng trái phiếu phát hành : 4.000 trái phiếu
- Mệnh giá trái phiếu : 100.000.000 VND
- Khối lượng trái phiếu phát hành : 400.000.000.000 VND
- Thời điểm phát hành : 04/10/2024
- Trái phiếu phát hành : Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có bảo đảm
- Kỳ hạn gốc : 1 năm kể từ ngày phát hành
- Phương thức phát hành : Phát hành thông qua Đại lý phát hành
- Đối tượng phát hành : Nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp theo quy định
- Hình thức Trái phiếu : Ghi sổ
- Số lượng đợt phát hành : 01 đợt
- Giá phát hành : 100% mệnh giá trái phiếu
- Lãi suất : 10,5%/năm

Mỗi trái phiếu sẽ được hưởng lãi kể từ và bao gồm ngày mà Tổ chức phát hành nhận tiền mua trái phiếu từ Người sở hữu trái phiếu cho đến, nhưng không bao gồm Ngày đáo hạn hoặc ngày trái phiếu được mua lại trước hạn (dù tự nguyện hay bắt buộc) theo quy định/thoả thuận liên quan đến trái phiếu.

- Kỳ hạn trả lãi trái phiếu : 3 tháng/lần

Đối với kỳ tính lãi đầu tiên, sẽ được tính từ và bao gồm cả ngày mà Tổ chức phát hành nhận tiền mua trái phiếu từ Người sở hữu trái phiếu đến nhưng không bao gồm cả Ngày trả lãi đầu tiên của kỳ tính lãi đầu tiên.

Đối với mỗi Kỳ tính lãi tiếp theo, sẽ được tính từ và gồm cả Ngày trả lãi của Kỳ tính lãi ngay trước đó đến nhưng không gồm cả Ngày trả lãi của kỳ tính lãi tiếp theo.

- Ngày trả lãi : Ngày cuối cùng của mỗi kỳ tính lãi
- Địa điểm phát hành : Trong nước
- Loại tài sản bảo đảm : Cổ phần của Công ty cổ phần Chứng khoán Thành Công (Mã chứng khoán: TCI), Cổ phần Công ty cổ phần Bông Bạch Tuyết (Mã chứng khoán: BBT) và Cổ phần Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh (Mã chứng khoán: YTC)
- Số lượng cổ phần ban đầu được dùng làm tài sản bảo đảm :
 - 63.351.059 cổ phần của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Công, trong đó: 35.686.841 cổ phần tự do chuyển nhượng và 27.664.218 cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng có thời hạn.
 - 1.914.800 cổ phần của Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết tự do chuyển nhượng.
 - 2.366.977 cổ phần của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh tự do chuyển nhượng

Chi tiết về số lượng cổ phần TCI, BBT và YTC được dùng làm tài sản bảo đảm ban đầu thực hiện theo thực tế phát sinh và thoả thuận có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Tình trạng pháp lý của tài sản bảo đảm : 63.351.059 cổ phần TCI, 1.914.800 cổ phần BBT và 2.366.977 cổ phần YTC đã được lưu ký trong tài khoản chứng khoán của bên bảo đảm mở tại Công ty Cổ phần Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.
- Đăng ký biện pháp bảo đảm : Việc đăng ký biện pháp bảo đảm đối với tài sản bảo đảm thực hiện theo quy định của pháp luật về đăng ký biện pháp bảo đảm và theo thoả thuận tại các văn kiện trái phiếu có liên quan.

Bên bảo đảm phối hợp với Đại lý Quản lý tài sản bảo đảm đăng ký biện pháp bảo đảm 35.686.841 cổ phần TCI, 1.914.800 cổ phần BBT và 2.366.977 cổ phần YTC trước hoặc vào ngày phát hành, 27.664.218 cổ phần TCI còn lại sẽ đăng ký biện pháp bảo đảm trong vòng 10 (Mười) ngày làm việc kể từ ngày VSDC giải toả hạn chế chuyển nhượng.

- Thời gian định giá lại : Được quy định cụ thể tại Các điều kiện trái phiếu và văn kiện trái phiếu có liên quan.
- Nghĩa vụ bảo đảm : Tài sản bảo đảm này sẽ được sử dụng bảo đảm cho nghĩa vụ của trái phiếu được phát hành theo phương án phát hành.
- Thứ tự thanh toán của nhà đầu tư nắm giữ trái phiếu khi xử lý tài sản bảo đảm để thanh toán nợ theo tỷ lệ sở hữu
 - Một là, thanh toán tất cả các khoản gốc của trái phiếu;
 - Hai là, thanh toán các khoản lãi của trái phiếu mà chưa được thanh toán;
 - Ba là, thanh toán tất cả các khoản tiền phạt đã phát sinh và chưa thanh toán theo trái phiếu;
 - Bốn là, thanh toán tất cả các nghĩa vụ được bảo đảm khác chưa thanh toán tại thời điểm đó.

Trong thời hạn trái phiếu, Công ty/Bên bảo đảm có thể rút, bổ sung, thay thế tài sản bảo đảm này và/hoặc tài sản bảo đảm khác và việc rút, bổ sung, thay thế tài sản bảo đảm thực hiện theo các điều khoản, điều kiện trái phiếu quy định cụ thể tại các Văn kiện trái phiếu có liên quan.

- Dòng tiền thanh toán : Công ty sử dụng nguồn tiền thu được từ hoạt động kinh doanh trực tiếp, lợi nhuận giữ lại, khấu hao, lợi nhuận được chia từ công ty con (nếu có) và các nguồn tiền hợp pháp khác để thanh toán tiền gốc và lãi trái phiếu.
- Thanh toán trái phiếu khi đáo hạn : Trừ khi trái phiếu được mua lại trước hạn theo các điều khoản và điều kiện của trái phiếu, tiền gốc của trái phiếu sẽ được thanh toán một lần vào Ngày Đáo Hạn.
- Mục đích sử dụng vốn : Cơ cấu lại nợ của Công ty.
Toàn bộ số tiền thu được từ phát hành trái phiếu dùng để trả nợ vay, cụ thể:
 - Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh: 200.000.000.000 VND;
 - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh: 115.000.000.000 VND;
 - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh 1 TP. Hồ Chí Minh: 85.000.000.000 VND.
- Mua lại trái phiếu : Công ty không có kế hoạch mua lại trái phiếu trước hạn. Công ty có thể bị bắt buộc mua lại trái phiếu trước hạn theo quy định của các điều kiện, điều khoản khác của trái phiếu quy định tại các Văn kiện trái phiếu có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Chi tiết biến động chỉ tiêu Trái phiếu phát hành ngắn hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	299.760.000.000	149.989.000.000
Phát hành thêm thu bằng tiền	400.000.000.000	300.000.000.000
Chi phí phát hành	386.750.001	(240.000.000)
Chi phí mua lại và thanh toán chi phí phát hành mới	(587.000.000)	-
Thanh toán tiền mua lại	(300.000.000.000)	(149.989.000.000)
Số cuối năm	399.559.750.001	299.760.000.000

15. Phải trả người bán ngắn hạn
Các khoản phải trả nhà cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	96.682	38.182
Thuế thu nhập cá nhân của nhân viên	452.057.580	202.096.078
Thuế thu nhập cá nhân của nhà đầu tư	1.028.849.137	900.709.460
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.047.784.185	9.033.657.039
Các loại thuế khác	51.398.492	20.582.108
Cộng	9.580.186.076	10.157.082.867

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất năm nay là chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mẹ.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau nên số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí dịch vụ mua ngoài	96.000.000	84.800.000
Chi phí lãi vay	12.690.507.419	2.349.791.686
Chi phí quản lý khác	2.122.309.497	4.019.803.314
Cộng	14.908.816.916	6.454.395.000

18. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến khoản lợi nhuận chưa thực hiện từ đánh giá tăng, giảm các tài sản tài chính tại Công ty mẹ và nghiệp vụ hợp nhất kinh doanh liên quan đến khoản dự phòng đầu tư của Công ty mẹ tại Công ty TNHH Quản lý quỹ Thành Công.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả là 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

19. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Được phép phát hành và đã góp vốn đủ		
Số lượng (cổ phần)	115.620.964	100.979.982
Mệnh giá (VND/cổ phần)	10.000	10.000
Giá trị (VND)	1.156.209.640.000	1.009.799.820.000
Thặng dư vốn cổ phần	(83.350.000)	(83.350.000)
Cộng	1.156.126.290.000	1.009.716.470.000

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

Theo Nghị quyết 1 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 ngày 08 tháng 6 năm 2023, Đại hội đồng cổ đông đồng ý thông qua phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2021 với tỷ lệ 14,5%. Ngày 17 tháng 5 năm 2024, Công ty đã công bố Báo cáo kết quả đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức số 115/2024/BC-TCSC về việc phát hành thêm 14.640.982 cổ phiếu để chi trả cổ tức năm 2021 theo như Nghị quyết 1 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 trước đó.

Danh sách các cổ đông của Tập đoàn tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital	633.510.590.000	553.284.360.000
Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean	34.350.000.000	30.000.000.000
Các cổ đông khác	488.349.050.000	426.515.460.000
Cộng	1.156.209.640.000	1.009.799.820.000

20. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại Quỹ đầu tư Thành Công (công ty con).

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch được tự do chuyển nhượng	2.118.632.590.000	2.445.014.980.000
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	3.845.240.000	2.203.860.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	54.480.000.000	148.480.000.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	111.690.200.000	234.722.970.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	93.723.940.000	43.377.540.000
Cộng	2.382.371.970.000	2.873.799.350.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024
Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Tiền gửi của nhà đầu tư

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý</i>	<i>66.340.180.896</i>	<i>66.027.442.951</i>
Của nhà đầu tư trong nước	66.220.704.309	64.819.701.257
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	159.067.000	-
Của nhà đầu tư nước ngoài	119.476.157	1.207.741.694
<i>Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng</i>	<i>58.902.820.363</i>	<i>79.479.136.742</i>
<i>Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán</i>	<i>1.109.935</i>	<i>1.109.935</i>
Cộng	125.244.111.194	145.507.689.628

3. Phải trả nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý</i>	<i>66.340.180.896</i>	<i>66.027.442.951</i>
Của nhà đầu tư trong nước	66.220.704.739	64.819.701.257
Của nhà đầu tư nước ngoài	119.476.157	1.207.741.694
<i>Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</i>	<i>1.109.935</i>	<i>1.109.935</i>
Cộng	66.341.290.831	66.028.552.886

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT

1. Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi/(lỗ) bán chứng khoán Năm nay	Lãi/(lỗ) bán chứng khoán năm trước
Lãi bán					
Cổ phiếu niêm yết	15.117.415	476.499.466.407	423.199.839.382	53.299.627.025	37.461.364.502
Trái phiếu chưa niêm yết	747	78.956.416.458	78.919.066.458	37.350.000	-
Lãi từ phái sinh	-	-	-	500.000	-
Cộng	15.118.162	555.455.882.865	502.118.905.840	53.337.477.025	37.461.364.502
Lỗ bán					
Cổ phiếu niêm yết	3.819.700	52.208.170.000	78.157.178.003	(25.949.008.003)	(21.448.478.681)
Trái phiếu niêm yết	10.790.050	1.197.301.577.700	1.197.476.657.700	(175.080.000)	(1.436.070.000)
Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	(384)
Lỗ từ phái sinh	-	-	-	(4.960.000)	-
Khác	-	-	-	-	(43.938.000)
Cộng	14.609.750	1.249.509.747.700	1.275.633.835.703	(26.129.048.003)	(22.928.487.065)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Chênh lệch tăng/(giảm) đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL**

STT	Danh mục các tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ sách	Giá trị hợp lý	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối năm	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu năm	Chênh lệch thuần điều chỉnh sổ kế toán trong năm
1.	Cổ phiếu niêm yết	65.673.297.922	71.217.782.500	5.544.484.578	-	5.544.484.578
	QTP	6.181.664.000	5.847.520.000	(334.144.000)	-	(334.144.000)
	VIB	9.455.272.728	9.897.280.000	442.007.272	-	442.007.272
	QNS	5.496.000.000	6.000.000.000	504.000.000	-	504.000.000
	ACB	9.768.345.652	12.126.645.000	2.358.299.348	-	2.358.299.348
	SIP	4.416.970.356	5.785.837.500	1.368.867.144	-	1.368.867.144
	TCB	15.684.916.020	17.255.000.000	1.570.083.980	-	1.570.083.980
	Cổ phiếu khác	14.670.129.166	14.305.500.000	(364.629.166)	-	(364.629.166)
2.	Cổ phiếu hủy niêm yết	10.700.000	-	(10.700.000)	(10.700.000)	-
	Cộng	65.683.997.922	71.217.782.500	5.533.784.578	(10.700.000)	5.544.484.578

3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ bán các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

	Năm nay	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	3.140.392.120	5.281.625.000
Cổ tức	3.140.392.120	5.281.625.000
Từ tài sản tài chính HTM	13.818.793.714	16.844.832.503
Lãi thực thu	10.190.596.364	16.608.437.917
Lãi trích trước	3.628.197.350	236.394.586
Từ các khoản cho vay và phải thu	84.147.313.607	54.675.185.268
Tiền lãi cho vay hoạt động Margin	77.495.252.054	49.314.514.847
Tiền lãi cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	4.644.561.367	4.148.971.503
Phí gia hạn nợ Margin	2.007.500.186	1.211.698.918
Từ tài sản tài chính AFS	20.085.100.400	13.481.275.000
Cổ tức	20.085.100.400	13.481.275.000
Cộng	121.191.599.841	90.282.917.771

4. Doanh thu ngoài thu nhập từ các tài sản tài chính

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu môi giới	30.170.563.407	24.793.323.103
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	3.447.700.000
Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	152.019.022	213.305.170
Doanh thu lưu ký chứng khoán	961.063.215	962.709.497
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	20.000.000	100.000.000
Doanh thu khác	5.944.788.722	1.038.261.235
Cộng	37.248.434.366	30.555.299.005

5. Chi phí môi giới chứng khoán

	Năm nay	Năm trước
Chi phí giao dịch chứng khoán môi giới	7.185.254.572	6.566.032.728
Chi phí nhân viên	12.779.448.893	8.113.152.822
Chi phí công cụ dụng cụ	102.053.030	420.485.221
Chi phí khấu hao	4.535.985.699	4.254.045.713
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.353.443.750	6.512.911.064
Chi phí khác	157.778.689	81.527.217
Cộng	31.113.964.633	25.948.154.765

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6.	Doanh thu khác về đầu tư		
		Năm nay	Năm trước
	Lãi bán cổ phiếu và chuyển nhượng vốn	470.120.000	27.090.167.551
	Cộng	470.120.000	27.090.167.551
7.	Chi phí tài chính khác		
		Năm nay	Năm trước
	Lãi bán cổ phiếu và chuyển nhượng vốn	406.750.001	7.506.000.000
	Cộng	406.750.001	7.506.000.000
8.	Chi phí quản lý công ty chứng khoán		
		Năm nay	Năm trước
	Chi phí cho nhân viên	25.610.416.096	20.481.891.009
	Chi phí văn phòng phẩm	132.359.164	92.720.513
	Chi phí công cụ, dụng cụ	703.479.524	836.343.275
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	539.922.277	521.067.534
	Thuế, phí và lệ phí	33.828.000	14.735.000
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.941.811.102	5.918.499.142
	Các chi phí khác	15.295.050.890	14.667.337.184
	Cộng	50.256.867.053	42.532.593.657
9.	Thu nhập khác		
		Năm nay	Năm trước
	Thu tiền thưởng từ chương trình	-	13.586.364
	Các khoản thu nhập khác	1.479.426.949	378.530.157
	Cộng	1.479.426.949	392.116.521
10.	Chi phí khác		
		Năm nay	Năm trước
	Thuế bị phạt, bị truy thu	3.547.400	525.096
	Các chi phí khác	2.045.761.352	404.949.807
	Cộng	2.049.308.752	405.474.903
11.	Lãi trên cổ phiếu		
11a.	Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu		
		Năm nay	Năm trước
	Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông Công ty mẹ	56.740.648.562	58.259.956.067
	Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
	Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	56.740.648.562	58.259.956.067
	Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	115.620.964	115.620.964
	Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	491	504

Ngày 17 tháng 5 năm 2024 Công ty đã tăng vốn điều lệ từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước đã được điều chỉnh lại do ảnh hưởng của sự kiện này. Việc điều chỉnh này làm cho lãi cơ bản/lãi suy giảm trên cổ phiếu năm trước giảm từ 577 VND xuống 504 VND.

11b. Thông tin khác
Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

IX. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

- 1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất nhưng trước khi Báo cáo tài chính hợp nhất được phép phát hành
Không có.
- 2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
Không có.
- 3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu
Không có.

X. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan
Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty mẹ. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

Tập đoàn không phát sinh giao dịch cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và Ban kiểm soát

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt bao gồm lương và thưởng cụ thể như sau:

	Năm nay	Năm trước
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Khánh Linh	853.623.528	669.254.274
Ông Nguyễn Đông Hải	1.721.817.531	1.506.861.071
Ông Nguyễn Quốc Việt	853.623.528	979.940.871
Ông Nguyễn Đức Hiếu	2.305.556.055	1.346.025.648
Ông Phan Minh Trung	93.000.000	-
Ông Trịnh Tấn Lực	1.243.793.190	1.037.490.781
Bà Phạm Viết Lan Anh	1.025.093.490	628.670.000
Ban kiểm soát		
Ông Nguyễn Trung Hiếu	394.409.037	297.929.520
Bà Trần Thị Nhân	37.698.918	-
Bà Trương Thị Hồng Nhạn	30.000.000	-

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group	Công ty mẹ cao nhất
Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3	Công ty con của Công ty mẹ cao nhất
Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean	Công ty con của Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết	Công ty con của Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital
Công ty TNHH Bạch Tuyết Kotton	Công ty con của Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết
Công ty Cổ phần May da Sài Gòn	Công ty con của Công ty mẹ cao nhất
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Y tế Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết của Công ty mẹ cao nhất

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital		
Doanh thu lưu ký	4.433.958	71.918.128
Doanh thu môi giới	130.224.093	-
Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean		
Doanh thu lưu ký	11.784.750	7.320.000
Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết		
Doanh thu lưu ký	-	1.185.300
Doanh thu phí môi giới giao dịch chứng khoán	-	16.397.550
Công ty Cổ phần May da Sài Gòn		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	102.754.806	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group		
Doanh thu môi giới	167.358.074	-
Doanh thu lưu ký	219.792	-

Công nợ với các bên liên quan khác

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần May Sài Gòn 3		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	348	9.059.011
Công ty Cổ phần May da Sài Gòn		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	5.439	5.438
Công ty TNHH Sài Gòn 3 Jean		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	19.134.755	30.894.507
Công ty TNHH Đầu tư Sài Gòn 3 Capital		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	8.259	6.522.194
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn 3 Group		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	440.441	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN THÀNH CÔNG

Địa chỉ: Lầu 2, số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Bông Bạch Tuyết		
Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	1.237	1.237
Tổng nợ phải trả các bên liên quan	19.590.479	46.482.387

2. Cam kết thuê hoạt động

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang (đã bao gồm thuế giá trị gia tăng) theo các thời hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 01 năm trở xuống	2.160.000.000	2.322.000.000
Trên 01 năm đến 05 năm	704.219.178	2.934.641.096
Cộng	2.864.219.178	5.256.641.096

Công ty thuê văn phòng tại Lầu 2, Số 6 Hồ Tùng Mậu, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Hợp đồng thuê có kỳ hạn 4 năm, hết hạn vào ngày 29 tháng 4 năm 2026, với giá thuê có thuế giá trị gia tăng là 180.000.000 VND/tháng.

3. Thông tin về bộ phận

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xem xét, đánh giá và quyết định không lập báo cáo bộ phận và trình bày thông tin này do hoạt động kinh doanh chính của Tập đoàn là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán. Kết quả hoạt động được trình bày trong phần doanh thu và chi phí hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trên Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất. Về mặt địa lý, Tập đoàn chỉ hoạt động trong lãnh thổ Việt Nam. Với các lý do nêu trên Ban Tổng Giám đốc của Công ty mẹ đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo bộ phận trong Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 – “Báo cáo bộ phận” và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện tại của Tập đoàn.

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

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2025



Đỗ Thị Thanh Hoa
Người lập



Nguyễn Thị Phương Thảo
Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Hiếu
Tổng Giám đốc