



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**  
**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH ĐÃ SOÁT XÉT**  
Tại ngày 30/06/2018

**Đơn vị kiểm toán:**

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM**  
**THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE**  
29 Võ Thị Sáu, phường ĐaKao, quận 1, TP. Hồ Chí Minh  
Tel: (028) 3820 5944 - 3820 5947 Fax: (028) 3820 5942  
Email: [info@aascs.com.vn](mailto:info@aascs.com.vn) Website: [www.aascs.com.vn](http://www.aascs.com.vn)



## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo Ban Giám đốc	03 - 04
2. Báo cáo Soát xét Thông tin Tài chính giữa niên độ	05 - 05
3. Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2018 đã được soát xét	06 - 06
4. Bảng Thuyết minh Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2018	07 - 15



## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban Tổng Giám đốc Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2018.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Chứng khoán PHÚ GIA là Công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005804 ngày 27 tháng 12 năm 2006; Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 47/UBCK-GPHĐKD ngày 28/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 63/UBCK-GP ngày 21/08/2007; Giấy phép số 326/UBCK-GP ngày 25/05/2010; Giấy phép số 364/UBCK-GP ngày 01/11/2010 và Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Tụ doanh chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lầu 8-9, Tòa nhà Abacus, 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, quận 1, TP. HCM.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH**

#### **Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm :**

Bà Trần Dương Ngọc Thảo	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Chu Việt Cường	Thành Viên
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành Viên

#### **Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Quang Trung	Tổng Giám đốc
Ông Tôn Thất Hào	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**

Tại Đại hội đồng Cổ đông bất thường năm 2018 được tổ chức ngày 16/07/2018, Công ty đã có một số thay đổi quan trọng như sau :

1. Đổi tên Công ty thành : Công ty Cổ phần Chứng Khoán HDB
2. Thay đổi địa điểm trụ sở chính mới : Lầu 4-5-6, số 22-24-26 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. HCM
3. Phát hành cổ phần tăng thêm vốn điều lệ
4. Thông qua việc sửa đổi, bổ sung điều lệ
5. Miễn nhiệm thành viên Hội đồng quản trị đối với Bà Trần Dương Ngọc Thảo và thành viên Ban kiểm soát đối với Ông Phạm Văn Đẩu
6. Tăng số lượng thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 từ 2 lên 3 thành viên
7. Thành Viên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Ông Chu Việt Cường, Ông Nguyễn Quang Trung và Ông Nguyễn Ngọc Lâm

Thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015-2020 bao gồm : Bà Lê Thị Thảo Bạch, Bà Phạm Thị Việt Hà, Bà Ngô Thị Thu Thảo

Ngày 16/07/2018, Hội đồng quản trị mới đã họp và bầu Ông Chu Việt Cường làm Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty nhiệm kỳ 2015-2020

Ngày 19/07/2018, Chủ tịch Hội đồng quản trị đã ra Nghị quyết bổ nhiệm Ông Nguyễn Ngọc Lâm thay cho ông Nguyễn Quang Trung làm Tổng Giám đốc và người đại diện theo pháp luật của Công ty.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

**Địa chỉ : Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM**

Những thay đổi trên sẽ chính thức được chấp thuận bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và được thực hiện cũng như có hiệu lực sau khi có Quyết định của cơ quan này và các đương sự sẽ phải giao - nhận khi có Biên bản giao chính thức về các chức danh và nhiệm vụ.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam ( AASCS ) đã thực hiện soát xét Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính 6 tháng đầu năm 2018 cho Công ty.

**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2018. Trong quá trình lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý, thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành;
- Lập và trình bày Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán PHÚ GIA phê duyệt Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính 6 tháng đầu năm 2018 kết thúc ngày 30/6/2018 của Công ty.

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

**Thay mặt Hội đồng Quản trị  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

**Trần Dương Ngọc Thảo**

**Tổng Giám Đốc**



**Nguyễn Quang Trung**

Số : 537B.....BCKT/TC/2018/AASCS**BÁO CÁO SOÁT XÉT  
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi : - Các Cổ đông****- Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA**, được lập ngày 15/07/2018 từ trang 06 đến trang 15, bao gồm bao gồm Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2018 và Bản thuyết minh Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA** chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính 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 tỷ lệ an toàn tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2018 dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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

**Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2018 đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/6/2018 của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHÚ GIA** cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các qui định của Thông tư số 87/2017/TT-BTC ngày 15/08/2017 của Bộ Tài chính về Qui định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính..

TP. HCM, ngày 10 tháng 08 năm 2018  
**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH  
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

Phó Tổng Giám Đốc

**LÊ VĂN TUẤN**

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 0479-2018-142-1

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước

**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**

Tại thời điểm : 30/06/2018

Chúng tôi cam đoan rằng :

- (1) Báo cáo được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo theo đúng các quy định tại Thông tư số 87/2017/TT-BTC ngày 15/08/2017 của Bộ Tài chính quy định chi tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chi tiêu an toàn tài chính ;
- (2) Đối với những vấn đề có thể ảnh hưởng đến tình hình tài chính của Công ty phát sinh sau ngày lập báo cáo này, chúng tôi sẽ cập nhật trong kỳ báo cáo tiếp theo;
- (3) Chúng tôi xin hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về tính chính xác và trung thực của nội dung báo cáo.

**Kế toán trưởng**



**Tôn Thất Hào**

**TBP. Kiểm soát nội bộ**



**Đoàn Thị Hồng Loan**

**Tổng Giám Đốc**



**Nguyễn Quang Trung**

## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

### I. BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

(Đơn vị tính : đồng)

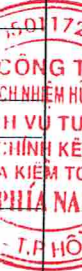
STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
		(1)	(2)	(3)
<b>A</b>	<b>Nguồn vốn</b>			
1	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)	155.000.000.000		
2	Thặng dư vốn cổ phần, vốn khác không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)			
3	Cổ phiếu Quĩ			
4	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn			
5	Vốn khác của chủ sở hữu			
6	Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý			
7	Quĩ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	0		
8	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	0		
9	Quỹ khác thuộc Vốn Chủ sở hữu			
10	Lợi nhuận chưa phân phối	7.839.245.954		
11	Số dự phòng suy giảm giá trị tài sản	5.209.613.428		
12	Chênh lệch đánh giá lại tài sản cố định			
13	Chênh lệch tỉ giá hối đoái			
14	Các khoản nợ có thể chuyển đổi			
15	Toàn phần giảm đi hoặc tăng thêm của các chứng khoán tại chỉ tiêu đầu tư tài chính		6.517.082.892	1.307.469.464
16	Vốn khác (nếu có)			
<b>1A</b>	<b>Tổng</b>	<b>168.048.859.382</b>	<b>6.517.082.892</b>	<b>1.307.469.464</b>
<b>B</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>			
<b>I</b>	<b>Tài sản tài chính</b>			
1	Tiền và các khoản tương đương tiền			
2	Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ (FVTPL)			
	- Chứng khoán tiền ảm rủi ro thị trường			
	- Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng			
3	Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)			
	- Chứng khoán tiền ảm rủi ro thị trường			
	- Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng			
4	Các khoản cho vay			
5	Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)			
	- Chứng khoán tiền ảm rủi ro thị trường			
	- Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng			
6	Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp			
7	Các khoản phải thu (Phải thu bán các tài sản tài chính; Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính)			
	- Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	- Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
8	Chứng quyền có đảm bảo chưa phát hành hết			
9	Chứng khoán cơ sở phục vụ mục đích phòng ngừa rủi ro khi phát hành chứng quyền có bảo đảm			

## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

### I. BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

(Đơn vị tính : đồng)

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
10	Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
11	Phải thu nội bộ - Phải thu nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống - Phải thu nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
12	Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
13	Các khoản phải thu khác - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống - Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
14	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu			
<b>II</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>			
1	Tạm ứng Tạm ứng có thời gian hoàn ứng còn lại từ 90 ngày trở xuống Tạm ứng có thời gian hoàn ứng còn lại trên 90 ngày		57.337.042	
2	Vật tư văn phòng, công cụ dụng cụ			
3	Chi phí trả trước ngắn hạn		0	
4	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		0	
5	Thuế GTGT được khấu trừ		0	
6	Thuế và các khoản phải thu nhà nước		0	
7	Tài sản ngắn hạn khác		74.258.589	
8	Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác			
<b>1B</b>	<b>Tổng</b>	<b>0</b>	<b>131.595.631</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>			
<b>I</b>	<b>Tài sản tài chính dài hạn</b>			
1	Các khoản phải thu dài hạn			
2	Các khoản đầu tư			
2.1	Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường - Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng			
2.2	Đầu tư vào công ty con			
2.3	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
2.4	Đầu tư dài hạn khác			
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>		197.586.873	
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>			
<b>IV</b>	<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>			





## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

### I. BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

(Đơn vị tính : đồng)

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>			
1	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn			
2	Chi phí trả trước dài hạn			
3	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
4	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán		2.619.413.689	
5	Tài sản dài hạn khác			
<b>VI</b>	<b>Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>			
	<i>Các chỉ tiêu tài sản bị coi là khoản ngoại trừ tại báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán, soát xét mà không bị tính giảm trừ theo qui định tại Điều 5</i>			
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>			
	<i>Các chỉ tiêu tài sản bị coi là khoản ngoại trừ tại báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán mà không bị tính giảm trừ theo qui định tại Điều 5</i>			
<b>C</b>	<b>Tổng</b>	0	<b>2.817.000.562</b>	
<b>D</b>	<b>Tài khoản ký quỹ đảm bảo</b>			
1	Giá trị ký quỹ			
1.1	Giá trị đóng góp vào quỹ hỗ trợ thanh toán của Trung tâm lưu ký chứng khoán (đối với thị trường chứng khoán phái sinh)			
1.2	Giá trị đóng góp vào quỹ bù trừ của đối tác thanh toán trung tâm đối với vị thế mở của chính thành viên bù trừ (đối với thị trường chứng khoán phái sinh)			
1.3	Khoản ký quỹ bằng tiền và giá trị bảo lãnh thanh toán của ngân hàng khi phát hành chứng quyền có bảo đảm			
2	Giá trị tài sản bảo đảm cho các nghĩa vụ phải trả có thời hạn còn lại trên 90 ngày			
<b>1D</b>	<b>Tổng</b>			
<b>VỐN KHẢ DỤNG = 1A-1B-1C-1D</b>				<b>159.890.649.761</b>



**II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO**

(Đơn vị tính : đồng)

**A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG**

	Các hạng mục đầu tư	Hệ số rủi ro	Qui mô rủi ro	Giá trị rủi ro
		(1)	(2)	(3)
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ</b>				
1	Tiền mặt (VND)	0%	10.674.401.661	-
2	Các khoản tương đương tiền	0%		-
3	Giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ, chứng chỉ tiền gửi	0%		-
<b>II. Trái phiếu chính phủ</b>				
5	Trái phiếu chính phủ không trả lãi	0%		-
5.1	Trái phiếu chính phủ (bao gồm công trái và trái phiếu công trình đã phát hành trước đây), trái phiếu chính phủ của các nước thuộc khối OECD hoặc được bảo lãnh bởi chính phủ hoặc ngân hàng Trung ương của các nước thuộc khối này, Trái phiếu được phát hành bởi các tổ chức quốc tế IBRD, ADB, IADB, AFDB, EIB và EBRD	3%		-
<b>III. Trái phiếu doanh nghiệp</b>				
6	Trái phiếu niêm yết có thời hạn đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	8%		-
	Trái phiếu niêm yết có thời hạn đáo hạn còn lại từ 1 năm đến dưới 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	10%		-
	Trái phiếu niêm yết có thời hạn đáo hạn còn lại từ 3 năm đến dưới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	15%		-
	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 5 năm trở lên, kể cả trái phiếu chuyển đổi	20%		-
7	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	25%		-
	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 1 năm đến dưới 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	30%		-
	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 3 năm đến dưới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	35%		-
	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 5 năm trở lên, kể cả trái phiếu chuyển đổi	40%		-
<b>IV. Cổ phiếu</b>				
				611.470.460
8	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh; Chứng chỉ quỹ mở	10%	1.235.164.170	123.516.417
9	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà nội	15%	406.624.350	60.993.653
10	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các công ty đại chúng chưa niêm yết, đăng ký giao dịch qua hệ thống Upcom	20%	4.711.600	942.320
11	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của công ty đại chúng đã đăng ký lưu ký, nhưng chưa niêm yết hoặc đăng ký giao dịch; cổ phiếu đang trong đợt phát hành lần đầu (IPO)	30%	376.900	113.070
12	Cổ phiếu của các công ty đại chúng khác	50%	851.810.000	425.905.000
<b>V. Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán</b>				
13	Quỹ đại chúng, bao gồm cả công ty đầu tư chứng khoán đại chúng	10%	-	-
14	Quỹ thành viên, công ty đầu tư chứng khoán riêng lẻ	30%		
<b>VI. Chứng khoán bị hạn chế giao dịch</b>				
				1.361.050
15	Chứng khoán bị tạm ngừng giao dịch	40%		
16	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch	50%	2.722.100	1.361.050

II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO

(Đơn vị tính : đồng)

A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG

Các hạng mục đầu tư		Hệ số rủi ro	Qui mô rủi ro	Giá trị rủi ro
		(1)	(2)	(3)
<b>II. Chứng khoán phái sinh</b>				
17	Hợp đồng tương lai chỉ số cổ phiếu	8%		
18	Hợp đồng tương lai trái phiếu chính phủ	3%		
<b>III. Chứng khoán khác</b>				<b>1.920.000.000</b>
19	Cổ phần, phần vốn góp, và các loại chứng khoán khác	80%	2.400.000.000	1.920.000.000
20	Cổ phiếu niêm yết trên các thị trường nước ngoài thuộc các chỉ số đạt chuẩn	25%		
21	Cổ phiếu niêm yết trên các thị trường nước ngoài không thuộc các chỉ số đạt chuẩn	100%		
22	Chứng quyền có bảo đảm niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	8%		
23	Chứng quyền có bảo đảm niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội	10%		
24	Chứng quyền có bảo đảm do công ty chứng khoán phát hành			
	Cách tính: Giá trị rủi ro = $(P_0 \times Q_0 \times k - P_1 \times Q_1) \times R - MD$			
25	Chứng khoán hình thành từ hoạt động phòng ngừa rủi ro cho chứng quyền có bảo đảm do công ty chứng khoán đã phát hành (trường hợp chứng quyền có bảo đảm không có lãi)			
26	Phần chênh lệch giữa giá trị chứng khoán cơ sở dùng để phòng ngừa rủi ro và giá trị chứng khoán cơ sở cần thiết để phòng ngừa rủi ro cho chứng quyền có bảo đảm			
<b>IX. Rủi ro tăng thêm (nếu có được xác định trên cơ sở vốn chủ sở hữu đã trích lập đầy đủ các khoản dự phòng)</b>				
	Mã chứng khoán	Mức tăng thêm	Qui mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1.	...			
2.	...			
<b>... TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG (A= I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>				<b>2.532.831.510</b>

0117  
 CÔNG  
 NIÊM H  
 VỤ T  
 HINH K  
 KIỂM T  
 GIÁ N  
 P H

**B. GIÁ TRỊ RỦI RO THANH TOÁN**

(Đơn vị tính : đồng)

**Giá trị rủi ro**  
**8.880.000.000**

**2.664.000.000**  
**11.544.000.000**

Rủi ro trước thời hạn thanh toán (Thuyết minh 1)

Rủi ro quá thời hạn thanh toán (Thuyết minh 2)

Rủi ro tăng thêm (Thuyết minh 3)

**Tổng giá trị rủi ro thanh toán**

**1. Rủi ro trước thời hạn thanh toán**

Loại hình giao dịch	Hệ số rủi ro (%)	Giá trị rủi ro :					Tổng giá trị rủi ro
		0% (1)	0,8% (2)	3,2% (3)	4,8% (4)	6% (5)	
1	Tiền gửi có kỳ hạn, các khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm, các khoản phải thu từ hoạt động giao dịch và nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán và các khoản mục tiềm ẩn rủi ro thanh toán khác						
2	Cho vay tài sản tài chính / Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất					8.880.000.000	8.880.000.000
3	Vay tài sản tài chính / Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất						0
4	Hợp đồng mua tài sản tài chính có cam kết bán lại / Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất						0
5	Hợp đồng bán tài sản tài chính có cam kết mua lại / Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất						0
<b>TỔNG RỦI RO TRƯỚC THỜI HẠN THANH TOÁN</b>							<b>8.880.000.000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOAN PHÚ GIA**

Địa chỉ: Lầu 8-9, 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. HCM

Chi tiết hệ số rủi ro thanh toán theo đối tác được xác định như sau:

TT	Đối tác thanh toán cho Công ty	Hệ số rủi ro thanh toán
(1)	Chính phủ, các tổ chức phát hành được Chính phủ bảo lãnh, Chính phủ và Ngân hàng Trung ương các nước thuộc khối OECD; Ủy ban nhân dân tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;	0%
(2)	Sở giao dịch chứng khoán, Trung tâm lưu ký chứng khoán	0,8%
(3)	Tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán thành lập ở các nước thuộc khối OECD và có hệ số tín nhiệm	3,2%
(4)	Tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán thành lập ngoài các nước OECD; hoặc thành lập tại các nước	4,8%
(5)	Tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam	6%
(6)	Các tổ chức, cá nhân khác	8%

**2. Rủi ro quá thời hạn thanh toán :**

TT	Thời gian quá hạn	Hệ số rủi ro (%)	Qui mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1	Từ 0 đến 15 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	16%		-
2	Từ 16 đến 30 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	32%		-
3	Từ 31 đến 60 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	48%		-
4	Từ 60 ngày trở đi	100%		-
	<b>Cộng</b>			-

**III. Rủi ro tăng thêm (nếu có)**

Chi tiết tới từng đối tác	Hệ số rủi ro (%)	Qui mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1 Tiền gửi có kỳ hạn	30%	8.880.000.000	2.664.000.000
Cộng			
<b>TỔNG RỦI RO TĂNG THÊM</b>			<b>2.664.000.000</b>

**C. GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG**

(Đơn vị tính : đồng)

	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Giá trị</b>
I.	Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng tính tới tháng 06/2018	<b>10.662.820.744</b>
II.	Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí (Thuyết minh 1)	(2.584.862.544)
III.	<b>Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III = I - II)</b>	13.247.683.288
IV.	<b>25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ</b>	3.311.920.822
V.	<b>20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán</b>	27.000.000.000
<b>C. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C= Max (IV,V))</b>		<b>27.000.000.000</b>
<b>D. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A+B+C)</b>		<b>41.076.831.510</b>

**1. Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí**

(Đơn vị tính : đồng)

Chi phí khấu hao

Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp

Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính dài hạn

Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác

Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn

**Giá trị** 011729-  
 34.461.936  
 (2.619.324.480)  
**ÔNG TY**  
**NHIỆM HỮU**  
**TRÁCH**  
**VIỆT NAM**  
**0. KIỂM TOÁN**  
**HIA NAM**  
**T. PHỐ C**  
**(2.584.862.544)**

III. BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG

STT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/ Vốn khả dụng		Ghi chú
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	2.532.831.510		
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	11.544.000.000		
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	27.000.000.000		
4	<b>Tổng giá trị rủi ro (4 = 1+2+3)</b>	<b>41.076.831.510</b>		
5	<b>Vốn khả dụng</b>	<b>159.890.649.761</b>		
6	<b>Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng (6 = 5/4)</b>	<b>389%</b>		

TP. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2018

Kế toán trưởng

Kiểm soát nội bộ

Tổng Giám Đốc



Tôn Thất Hào

Đoàn Thị Hồng Loan

Nguyễn Quang Trung