

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH**

**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**

**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012.**

*(Theo Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn các chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn tài chính và Thông tư 165/2012/TT-BTC ngày 9/10/2012 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 226).*

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG TÍNH GIÁ VỐN KHẢ DỤNG	4 - 5
BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO	6 - 7
BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	9 - 17

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH**

Tầng 1 – Tòa nhà 18T2 – Trung Hòa Nhân Chính – Quận Thanh Xuân – Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH

Số công văn:

V/v báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**  
Tại thời điểm: tháng 12/2012

**Chúng tôi cam đoan rằng:**

- (1) Báo cáo này được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo và được lập theo đúng các quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn tài chính và Thông tư 165/2012/TT-BTC ngày 9/10/2012 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 226.
- (2) Đối với những vấn đề có thể phát sinh ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính của công ty mà chúng tôi phát sinh sau ngày lập báo cáo này, chúng tôi sẽ cập nhật vào 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



Nguyễn Văn Hùng

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ



Nguyễn Quỳnh Anh

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Phú

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH**

Tầng 1 – Tòa nhà 18T2 – Trung Hòa Nhân Chính – Quận Thanh Xuân – Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN THÀNH

Số công văn:

V/v báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**  
Tại thời điểm: tháng 12/2012

**Chúng tôi cam đoan rằng:**

- (1) Báo cáo này được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo và được lập theo đúng các quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn tài chính và Thông tư 165/2012/TT-BTC ngày 9/10/2012 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 226.
- (2) Đối với những vấn đề có thể phát sinh ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính của công ty mà chúng tôi phát sinh sau ngày lập báo cáo này, chúng tôi sẽ cập nhật vào 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



Nguyễn Văn Hùng

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ



Nguyễn Quỳnh Anh

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Phú



Số: 62/2013/AP - BCKT

## Công ty TNHH Kiểm toán An Phú

Tầng 12, tòa nhà 167 Phố Bùi Thị Xuân  
Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội  
Tel: +84 (4) 62 782 904  
Fax: +84 (4) 62 782 905  
www.anphugroup.com.vn

### BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính theo các quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 và Thông tư 165/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính.

**Kính gửi :** Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bao gồm: *Phần I*: Bảng tính giá Vốn khả dụng, *Phần II*: Bảng Tính giá trị rủi ro và *Phần III*: Bảng tổng hợp các chỉ tiêu rủi ro và vốn khả dụng đến ngày 31/12/2012, được trình bày từ trang 04 đến trang 17 kèm theo. Các báo cáo này được lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn tài chính và Thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 226.

#### Trách nhiệm của Ban Giám đốc và Kiểm toán viên

Như đã trình bày ở trang 2, việc lập và trình bày Báo cáo về Tỷ lệ An toàn tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành phù hợp với các quy định hiện hành của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước là trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về tính hợp lý của số liệu đã được Ban Giám đốc Công ty thu thập từ Báo cáo tài chính đã được kiểm toán, cũng như xem xét việc Báo cáo về Tỷ lệ An toàn tài chính do Ban Giám đốc lập có được trình bày phù hợp theo hướng dẫn của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 và Thông tư 165/2012/TT-BTC ngày 9/10/2012 hay không.

#### Cơ sở của ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 800 – Báo cáo kiểm toán về những công việc kiểm toán đặc biệt và các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam khác có liên quan. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo về Tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán yêu cầu chúng tôi phải nghiên cứu thận trọng yêu cầu của Thông tư số 226/2010/TT-BTC và Thông tư 165/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính, đánh giá tính hợp lý của số liệu phản ánh trên Báo cáo về Tỷ lệ an toàn tài chính. 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

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo về tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo, xét trên các khía cạnh trọng yếu, đã phản ánh hợp lý các chỉ tiêu trên Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành tại ngày 31/12/2012, phù hợp với Hướng dẫn của Bộ Tài chính về báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 và Thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 226.

Báo cáo về Tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo chỉ phục vụ mục đích cung cấp thông tin cho Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước mà không được sử dụng cho bất kỳ mục đích nào khác hoặc cho bên thứ ba khác.



Nguyễn Thương  
Phó Giám đốc  
Chứng chỉ KTV số 0308/KTV

Thay mặt và đại diện cho  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN PHÚ**  
Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2013

Đoàn Thu Hằng  
Kiểm toán viên  
Chứng chỉ KTV số 1396/KTV

**PHẦN I - BẢNG TÍNH GIÁ VỐN KHẢ DỤNG**

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		VKD (1)	Khoản giảm trừ (2)	Khoản tăng thêm (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)	41.000.000.000		
2	Thặng dư vốn cổ phần			
3	Cổ phiếu quỹ			
4	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	254.256.853		
5	Quỹ đầu tư phát triển			
6	Quỹ dự phòng tài chính	147.260.702		
7	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
8	Lợi nhuận lũy kế và lợi nhuận chưa phân phối trước khi trích lập các khoản dự phòng theo quy định của pháp luật	(1.625.464.025)		
9	Chênh lệch đánh giá lại tài sản (50% tăng thêm hoặc 100% giảm đi)			
10	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-		
11	Lợi ích của cổ đông thiểu số			
12	Các khoản nợ có thể chuyển đổi			
13	Toàn phần giảm đi hoặc tăng thêm của các chứng khoán tại chi tiêu đầu tư tài chính		265.800.000	
<b>1A</b>	<b>Tổng</b>	<b>39.776.053.530</b>	<b>265.800.000</b>	
<b>B</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>			
<i>I</i>	<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>			
<i>II</i>	<i>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>			
1	Đầu tư ngắn hạn			
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)			
<i>III</i>	<i>Các khoản phải thu ngắn hạn</i>		12.854.763.372	
1	Phải thu của khách hàng		-	
	Phải thu của khách hàng có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Phải thu của khách hàng có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày		-	
2	Trả trước cho người bán		42.206.373	
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	
	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			
4	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán		12.812.556.999	
	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống		-	
	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày		12.812.556.999	
5	Các khoản phải thu khác		-	
	Phải thu khác có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Phải thu khác có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày		-	
6	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi			
<i>IV</i>	<i>Hàng tồn kho</i>		-	
<i>V</i>	<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>		423.737.301	
1	Chi phí trả trước ngắn hạn		369.049.301	
2	Thuế GTGT được khấu trừ			
3	Thuế và các khoản phải thu nhà nước			
4	Tài sản ngắn hạn khác		54.688.000	
4,1	Tạm ứng		54.688.000	
	Tạm ứng có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Tạm ứng có thời hạn hoàn ứng còn lại trên 90 ngày		54.688.000	
4,2	Phải thu khác, tài sản ngắn hạn khác			
<b>1B</b>	<b>Tổng</b>		<b>13.278.500.673</b>	

**PHẦN I: BẢNG TÍNH GIÁ VỐN KHẢ DỤNG (Tiếp theo)**

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		VKD	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
<b>C</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>			
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>			
1	Phải thu dài hạn của khách hàng			
	Phải thu dài hạn của khách hàng có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Phải thu dài hạn của khách hàng có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
3	Phải thu dài hạn nội bộ			
	Phải thu dài hạn nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Phải thu dài hạn nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
4	Phải thu dài hạn khác			
	Phải thu dài hạn khác có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			
	Phải thu dài hạn khác có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày			
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	-	1.371.780.818	
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>			
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>			
2	Đầu tư vào công ty con			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			
3	Đầu tư chứng khoán dài hạn			
	Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường theo qui định tại Khoản 2 Điều			
	Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng theo quy định khoản 5 Điều 5			
4	Đầu tư dài hạn khác			
5	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)			
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	-	1.686.013.646	
	Các chỉ tiêu tài sản bị coi là khoản ngoại trừ tại báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán mà không tính giảm trừ theo quy định tại Điều 5			
<b>IC</b>	<b>Tổng</b>		3.057.794.464	
	<b>VỐN KHẢ DỤNG = IA - IB - IC</b>			23.173.958.393

**PHẦN II - BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO**

A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG				
Các hạng mục đầu tư		Hệ số	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
		(1)	(2)	(3) = (1) x (2)
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ</b>			17.376.240.215	
1	Tiền mặt	0%	6.376.240.215	-
2	Các khoản tương đương tiền	0%	11.000.000.000	-
3	Giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ	0%		
<b>II. Trái phiếu Chính phủ</b>				
4	Trái phiếu Chính phủ không trả lãi	0%		
5	Trái phiếu Chính phủ trả lãi cưỡng phiếu			
5.1	Trái phiếu Chính phủ, Trái phiếu chính phủ các nước thuộc	3%		
	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có	3%		
5.2	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có	4%		
	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có	5%		
<b>III. Trái phiếu doanh nghiệp</b>				
6	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể	8%		
	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 1 tới 5 năm,	15%		
	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 5 năm trở	20%		
7	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1	25%		
	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 1 đến 5 năm,	30%		
	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 5 năm trở lên,	40%		
<b>IV. Cổ phiếu</b>				
8	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết	10%		
9	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết	15%		
10	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các công ty đại chúng	20%	1.251.225.000	250.245.000
11	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các công ty đại chúng	30%		
12	Cổ phiếu của các công ty đại chúng khác	50%		
<b>V. Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán</b>				
13	Quỹ đại chúng	10%		
14	Quỹ thành viên	30%		
<b>VI. Chứng khoán bị hạn chế giao dịch</b>				
15	Chứng khoán bị tạm ngừng, đình chỉ giao dịch (không bao gồm	40%		
16	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch	50%		
<b>VII. Chứng khoán khác</b>				
17	Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác	80%		
<b>VIII. Rủi ro tăng thêm (nếu có)</b>				
	Chi tiết tới từng mã chứng khoán	Mức	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1	.....			
2	.....			
<b>A. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG</b> (A = I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)				250.245.000



**PHẦN II - BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO (Tiếp theo)**

B. RỦI RO THANH TOÁN							
Loại hình giao dịch		Giá trị rủi ro					Tổng giá trị rủi ro
		1	2	3	4	5	
<b>I. Rủi ro trước thời hạn thanh toán</b>							
							2.915.402.370
1	Tiền gửi kỳ hạn và các khoản tiền cho vay không có tài sản đảm bảo				660.000.000		660.000.000
2	Cho vay chứng khoán						
3	Vay chứng khoán						
4	Hợp đồng mua chứng khoán có cam kết bán lại						
5	Hợp đồng bán chứng khoán có cam kết mua lại						
6	Hợp đồng cho vay mua ký quỹ (cho khách hàng vay mua chứng khoán)/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất					2.255.402.370	2.255.402.370
<b>II. Rủi ro quá thời hạn thanh toán</b>							-
Thời gian quá hạn		Quy mô rủi ro				Giá trị rủi ro	
1	0 - 15 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán						
2	16 - 30 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán						
3	31 - 60 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán						
4	Từ 60 ngày trở đi						
<b>III. Rủi ro tăng thêm (nếu có)</b>							1.100.000.000
Chỉ tiết tới từng khoản vay, tới từng đối tác		Quy mô rủi ro				Giá trị rủi ro	
1	Tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV Hà Thành				11.000.000.000		1.100.000.000
<b>B. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THANH TOÁN (B = I + II + III)</b>							4.015.402.370
<b>C. RỦI RO HOẠT ĐỘNG (TÍNH TRONG VÒNG 12 THÁNG)</b>							
I	Tổng chi phí hoạt động						20.461.467.233
	Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí						1.657.886.392
	1. Chi phí khấu hao						1.657.886.392
II	2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn						-
	3. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn						-
	4. Dự phòng phải thu khó đòi						-
III	Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III = I - II)						18.803.580.841
IV	25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV=25%III)						4.700.895.210
V	20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán						7.000.000.000
<b>C. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C = Max{IV,V})</b>							7.000.000.000
<b>D. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A + B + C)</b>							11.265.647.370

Ghi chú:

1. Giá trị rủi ro thanh toán đối với Chính phủ, các tổ chức phát hành được Chính phủ bảo lãnh, Bộ tài chính bảo lãnh,
2. Giá trị rủi ro thanh toán đối với Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm lưu ký chứng khoán
3. Giá trị rủi ro thanh toán đối với tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán được thành lập ở
4. Giá trị rủi ro thanh toán đối với tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán được thành lập
5. Giá trị rủi ro thanh toán đối với tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán được thành lập và
6. Giá trị rủi ro thanh toán đối với các tổ chức cá nhân khác

<b>PHẦN III - BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG</b>			
STT	Các chỉ tiêu	Giá trị rủi ro /vốn khả dụng	Ghi chú
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	250.245.000	
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	4.015.402.370	
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	7.000.000.000	
4	Tổng giá trị rủi ro (4 = 1+2+3)	11.265.647.370	
5	Vốn khả dụng	23.173.958.393	
6	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng (6 = 5/4)	205,70	

Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2013

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ



Nguyễn Quỳnh Anh

Tổng Giám đốc



Phạm Ngọc Phú

Handwritten vertical text on the right margin: "Số tài khoản: 19020000000000000000"

## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần chứng khoán An Thành (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 64/UBCK-GP ngày 28/11/2007 của Ủy ban Chứng khoán nhà nước. Giấy phép điều chỉnh số 297/UBCK-GP ngày 25/01/2010. Vốn điều lệ của Công ty là 41.000.000.000 đồng tương đương 4.100.000 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Danh sách cổ đông của Công ty như sau:

<u>Tên cổ đông</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu (%)</u>	<u>Số tiền đăng ký VND</u>	<u>Số tiền thực góp VND</u>
<b>Cổ đông sáng lập</b>	<b>2.585.000</b>	<b>63,05%</b>	<b>25.850.000.000</b>	<b>25.850.000.000</b>
1. Ông Phạm Ngọc Phú	1.080.000	26,34%	10.800.000.000	10.800.000.000
2. Ông Phạm Đức Toàn	795.000	19,39%	7.950.000.000	7.950.000.000
3. Công ty TNHH Viễn Đông II	700.000	17,07%	7.000.000.000	7.000.000.000
4. Ông Nguyễn Hữu Long	10.000	0,24%	100.000.000	100.000.000
<b>Cổ đông khác</b>	<b>1.515.000</b>	<b>36,95%</b>	<b>15.150.000.000</b>	<b>15.150.000.000</b>
	<b>4.100.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.000.000.000</b>	<b>41.000.000.000</b>

Trụ sở của Công ty đặt tại Tầng 1 – Tòa nhà 18T2 – Trung Hòa Nhân Chính – Quận Thanh Xuân – Hà Nội. Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 là 26 người (năm 2011 là: 26 người).

### Ngành, nghề kinh doanh

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

## 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính đã được lập phù hợp với các quy định của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 (“Thông tư 226”) và Thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 9 tháng 10 năm 2012 (“Thông tư 165”) của Bộ Tài Chính quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với các tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng các chỉ tiêu an toàn tài chính.

Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được lập dựa trên cơ sở số liệu tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và cho năm kết thúc cùng ngày.

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH LẬP BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo Tỷ lệ an toàn tài chính này.

#### 3.1. Tỷ lệ vốn khả dụng

Tỷ lệ vốn khả dụng của Công ty được xác định theo quy định của Thông tư 226 như sau:

$$\text{Tỷ lệ vốn khả dụng} = \frac{\text{Vốn khả dụng} \times 100\%}{\text{Tổng giá trị rủi ro}}$$

Trong đó, tổng giá trị rủi ro là tổng các giá trị rủi ro thị trường, giá trị rủi ro thanh toán và giá trị rủi ro hoạt động.

#### 3.2. Vốn khả dụng

Vốn khả dụng là vốn chủ sở hữu có thể chuyển đổi thành tiền trong vòng 90 ngày, trong đó chỉ tiêu lợi nhuận lũy kế và lợi nhuận chưa phân phối được cộng lại số dư của các tài khoản dự phòng trên bảng cân đối kế toán tại ngày lập báo cáo.

Vốn khả dụng của Công ty được điều chỉnh tăng thêm các khoản mục sau:

- Năm mươi phần trăm (50%) phần giá trị tăng thêm của tài sản cố định được định giá lại theo quy định của pháp luật;
- Toàn bộ phần giá trị tăng thêm của các khoản đầu tư không bao gồm các chứng khoán được phát hành bởi các tổ chức có quan hệ với Công ty cũng như các chứng khoán có thời gian bị hạn chế chuyển nhượng còn lại trên 90 ngày kể từ ngày lập báo cáo.
- Trái phiếu chuyển đổi, cổ phiếu ưu đãi do Công ty phát hành có kỳ hạn ban đầu tối thiểu là năm (5) năm và đã đăng ký bổ sung vào vốn khả dụng với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; và
- Các công cụ nợ khác do Công ty phát hành có kỳ hạn ban đầu tối thiểu trên mười (10) năm và đã đăng ký bổ sung vào vốn khả dụng với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Tổng giá trị các khoản được sử dụng để bổ sung vào vốn khả dụng tối đa bằng 50% phần vốn chủ sở hữu. Đối với các khoản nợ có thể chuyển đổi thành vốn chủ sở hữu và đã đăng ký bổ sung vào trong thời gian năm (5) năm cuối cùng trước khi đến hạn thanh toán/ chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông và khấu trừ 25% giá trị còn lại mỗi quý trong thời hạn bốn (4) quý cuối cùng trước khi đến hạn thanh toán/chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông.

Vốn khả dụng của Công ty được điều chỉnh giảm các khoản mục sau:

- Vốn cổ phần ưu đãi hoàn lại và cổ phiếu quỹ (nếu có);
- Toàn bộ phần giá trị giảm đi của tài sản cố định được định giá lại theo quy định của pháp luật;
- Toàn bộ phần giá trị giảm đi của các khoản đầu tư không bao gồm các chứng khoán được phát hành bởi các tổ chức có quan hệ với Công ty và chứng khoán có thời gian bị hạn chế chuyển nhượng còn lại trên 90 ngày kể từ ngày lập báo cáo;
- Các tài sản dài hạn và tài sản ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày; và
- Các khoản ngoại trừ trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán (nếu có)

Khi xác định phần giảm trừ khỏi vốn khả dụng, Công ty điều chỉnh giảm bớt phần giá trị giảm trừ một khoản bằng giá trị nhỏ nhất của giá trị thị trường của tài sản, giá trị sổ sách và giá trị còn lại của các nghĩa vụ (đối với tài sản được dùng làm tài sản đảm bảo cho các nghĩa vụ của Công ty hoặc cho bên thứ ba) và giá trị nhỏ nhất của giá trị thị trường của tài sản đảm bảo và giá trị sổ sách (đối với tài sản được đảm bảo bằng tài sản của khách hàng).

### 3.3. Giá trị rủi ro thị trường

Giá trị rủi ro thị trường là giá trị tương ứng với mức độ tổn thất có thể xảy ra khi giá thị trường của tài sản đang sở hữu biến động theo chiều hướng bất lợi. Giá trị rủi ro thị trường được xác định theo quy định của Thông tư 226 như sau:

$$\text{Giá trị rủi ro thị trường} = \text{Vị thế ròng} * \text{Giá tài sản} * \text{Hệ số rủi ro thị trường}$$

Trong đó, vị thế ròng đối với một chứng khoán tại một thời điểm là số lượng chứng khoán mà Công ty đang nắm giữ, sau khi đã điều chỉnh giảm bớt số chứng khoán cho vay và tăng thêm số chứng khoán đi vay phù hợp với quy định của pháp luật.

Công ty không xác định rủi ro thị trường cho các chứng khoán, tài sản sau:

- Cổ phiếu quỹ;
- Chứng khoán phát hành bởi các tổ chức có quan hệ với Công ty;
- Chứng khoán có thời gian bị hạn chế chuyển nhượng còn lại trên 90 ngày kể từ ngày lập báo cáo;
- Trái phiếu, các công cụ nợ, giấy tờ có giá trên thị trường tiền tệ đã đáo hạn.

#### (i) Giá tài sản

Giá tài sản được xác định theo nguyên tắc định giá được quy định tại Thông tư 226 như sau:

STT	Loại tài sản	Nguyên tắc định giá giao dịch trên thị trường
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ</b>		
1	Tiền VND	Số dư tài khoản tại ngày tính toán
2	Ngoại tệ	Giá trị quy đổi ra VND theo tỷ giá tại các tổ chức tín dụng được phép kinh doanh ngoại hối tính tại ngày tính toán
3	Tiền gửi kỳ hạn	Giá trị tiền gửi cộng lãi chưa được thanh toán tới ngày tính toán
4	Tín phiếu kho bạc, hối phiếu ngân hàng, thương phiếu, chứng chỉ tiền gửi có thể chuyển nhượng, trái phiếu và các công cụ thị trường tiền tệ chiết khấu	Giá mua cộng với lãi lũy kế tính đến ngày tính toán
<b>Trái phiếu</b>		
5	Trái phiếu niêm yết	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá yết bình quân trên hệ thống giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán tại ngày giao dịch gần nhất cộng lãi lũy kế</li> <li>➢ Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày tính toán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá mua cộng lãi lũy kế;</li> <li>+ Mệnh giá cộng lãi lũy kế; và</li> <li>+ Giá xác định theo phương pháp nội bộ của Công ty, bao gồm cả lãi lũy kế.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá mua cộng lãi lũy kế; Mệnh giá cộng lãi lũy kế; Giá xác định theo phương pháp nội bộ, bao gồm cả lãi lũy kế)</p>



6	Trái phiếu không niêm yết	<p>Là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá yết (nếu có) trên các hệ thống báo giá do Công ty lựa chọn, cộng lãi lũy kế;</li> <li>+ Giá mua cộng lãi lũy kế;</li> <li>+ Mệnh giá cộng lãi lũy kế; và</li> <li>+ Giá theo quy định nội bộ của Công ty, bao gồm cả lãi lũy kế.</li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá yết (nếu có); Giá mua cộng lãi lũy kế; Mệnh giá cộng lãi lũy kế; Giá xác định theo phương pháp nội bộ, bao gồm cả lãi lũy kế)</p>
<b>Cổ phiếu</b>		
7	Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá đóng cửa tại ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán</li> <li>➢ Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày tính toán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá trị sổ sách;</li> <li>+ Giá mua; và</li> <li>+ Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)</p>
8	Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá giao dịch bình quân của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán</li> <li>➢ Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày tính toán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá trị sổ sách;</li> <li>+ Giá mua; và</li> <li>+ Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)</p>
9	Cổ phiếu của Công ty đại chúng đăng ký giao dịch trên hệ thống UpCom	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá giao dịch bình quân của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán.</li> <li>➢ Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày tính toán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá trị sổ sách;</li> <li>+ Giá mua; và</li> <li>+ Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)</p>
10	Cổ phiếu đã đăng ký, lưu ký nhưng chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá trị trung bình dựa trên báo giá của tối thiểu ba (3) công ty chứng khoán không phải là người có liên quan tại ngày giao dịch gần nhất trước thời điểm tính toán</li> <li>➢ Trường hợp không có đủ báo giá của tối thiểu ba (3) công ty chứng khoán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> <li>+ Giá từ các báo giá;</li> <li>+ Giá của kỳ báo cáo gần nhất;</li> <li>+ Giá trị sổ sách;</li> <li>+ Giá mua; và</li> <li>+ Giá theo quy định nội bộ của Công ty.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Tức là:</i> Max (Giá từ các báo giá; Giá của kỳ báo cáo gần nhất; Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá theo quy định nội bộ của Công ty)</p>

11	Cổ phiếu bị đình chỉ giao dịch, hoặc hủy niêm yết hoặc hủy đăng ký giao dịch	Là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: + Giá trị sổ sách; + Mệnh giá; và + Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty. <i>Tức là:</i> Max (Giá trị sổ sách; Mệnh giá; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)
12	Cổ phiếu của tổ chức trong tình trạng giải thể, phá sản	80% giá trị thanh lý của cổ phiếu đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất, hoặc theo quy định nội bộ của Công ty.
13	Cổ phần, phần vốn góp khác	Là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: + Giá trị sổ sách; + Giá mua/giá trị vốn góp; và + Giá mua theo quy định nội bộ của Công ty. <i>Tức là:</i> Max (Giá trị sổ sách; Giá mua/giá trị vốn góp; Giá mua theo quy định nội bộ của Công ty)
<b>Quỹ/Cổ phiếu của Công ty đầu tư chứng khoán</b>		
14	Quỹ đóng đại chúng	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ Giá đóng cửa của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán</li> <li>➢ Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (2) tuần tính đến ngày tính toán là NAV/ICCQ tại kỳ báo cáo gần nhất trước ngày tính toán</li> </ul>
15	Quỹ thành viên/Quỹ mở/Cổ phiếu của Công ty đầu tư chứng khoán phát hành riêng lẻ	Giá trị tài sản ròng NAV trên một đơn vị phần vốn góp/đơn vị chứng chỉ quỹ/cổ phiếu tại kỳ báo cáo gần nhất trước ngày tính toán
16	Các trường hợp khác	Theo quy định nội bộ của Công ty
<b>Tài sản cố định</b>		
17	Quyền sử dụng đất...	Giá trị được xác định bởi tổ chức định giá độc lập do Công ty lựa chọn
18	Nhà cửa/vật kiến trúc bao gồm cả hạng mục xây dựng cơ bản dở dang	Giá trị được xác định bởi tổ chức định giá độc lập do Công ty lựa chọn/Chi phí xây dựng cơ bản dở dang lũy kế
19	Các trang thiết bị, máy móc, phương tiện...	Giá trị còn lại của tài sản
20	Các tài sản cố định khác	Giá trị được xác định bởi tổ chức định giá độc lập do Công ty lựa chọn

**(ii) Hệ số rủi ro thị trường**

Hệ số rủi ro thị trường được xác định cho từng khoản mục tài sản theo quy định của Thông tư 226 được trình bày ở Phần II: Bảng tính giá trị rủi ro.

**(iii) Giá trị rủi ro thị trường tăng thêm**

Giá trị rủi ro thị trường của mỗi tài sản xác định theo quy định trên đây sẽ phải điều chỉnh tăng thêm trong trường hợp Công ty đầu tư quá nhiều vào tài sản đó, ngoại trừ chứng khoán đang trong thời gian bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, trái phiếu Chính phủ, trái phiếu được Chính phủ bảo lãnh. Giá trị rủi ro được điều chỉnh tăng theo nguyên tắc sau:

- Tăng thêm 10% trong trường hợp giá trị của khoản đầu tư này chiếm từ 10% tới 15% Vốn chủ sở hữu của Công ty;
- Tăng thêm 20% trong trường hợp giá trị của khoản đầu tư này chiếm từ 15% tới 25% Vốn chủ sở hữu của Công ty;
- Tăng thêm 30% trong trường hợp giá trị của khoản đầu tư này chiếm từ 25% trở lên Vốn chủ sở hữu của Công ty.

Các khoản cổ tức, trái tức, giá trị quyền ưu đãi của chứng khoán (nếu có) hoặc lãi cho vay của tiền gửi và các khoản tương đương tiền, công cụ chuyển nhượng, giấy tờ có giá được điều chỉnh tăng thêm vào giá trị tài sản khi xác định giá trị rủi ro thị trường.

### 3.4. Giá trị rủi ro thanh toán

Giá trị rủi ro thanh toán là giá trị tương ứng với mức độ tổn thất có thể xảy ra khi đối tác không thể thanh toán đúng hạn hoặc chuyển giao tài sản đúng hạn theo cam kết. Giá trị rủi ro thanh toán được xác định khi kết thúc ngày giao dịch của các hợp đồng, giao dịch như sau:

- Giá trị rủi ro thanh toán trước thời hạn nhận chuyển giao chứng khoán, tiền và thanh lý hợp đồng, được xác định theo nguyên tắc sau:

$$\text{Giá trị rủi ro thanh toán} = \text{Hệ số rủi ro thanh toán theo đối tác} \times \text{Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán}$$

Nguyên tắc xác định giá trị rủi ro trước thời hạn thanh toán trên đây được áp dụng cho các hợp đồng sau đây:

- Tiền gửi có kỳ hạn tại các tổ chức tín dụng, các khoản cho vay đối với các tổ chức, cá nhân khác;
  - Hợp đồng vay, mượn chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật;
  - Hợp đồng bán có cam kết mua lại chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật;
  - Hợp đồng mua có cam kết bán lại chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật;
  - Hợp đồng cho vay mua ký quỹ chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật; và
  - Các khoản phải thu, các khoản phải thu khác và tài sản khác có tiềm ẩn rủi ro thanh toán.
- Đối với hợp đồng bảo lãnh phát hành ký với các tổ chức khác trong tổ hợp bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn mà Công ty là tổ chức bảo lãnh phát hành chính, giá trị rủi ro thanh toán được xác định bằng 30% giá trị còn lại của các hợp đồng bảo lãnh phát hành chưa được thanh toán
- Đối với các khoản phải thu, các khoản phải thu khác và tài sản có khác quá hạn; chứng khoán chưa nhận chuyển giao đúng hạn, kể cả chứng khoán, tiền chưa nhận được từ các hợp đồng sau đây:
    - Tiền gửi có kỳ hạn tại các tổ chức tín dụng, các khoản cho vay đối với các tổ chức, cá nhân khác;
    - Hợp đồng vay, mượn chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật;
    - Hợp đồng bán có cam kết mua lại chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật;
    - Hợp đồng mua có cam kết bán lại chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật; và
    - Hợp đồng cho vay mua ký quỹ chứng khoán phù hợp với quy định của pháp luật.

Giá trị rủi ro thanh toán quá thời hạn thanh toán được xác định theo nguyên tắc sau:

$$\text{Giá trị rủi ro thanh toán} = \text{Hệ số rủi ro thanh toán theo thời gian} \times \text{Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán}$$

#### (i) Hệ số rủi ro thanh toán

Hệ số rủi ro thanh toán theo đối tác được quy định tại Thông tư 226 như sau:

STT	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, Bộ Tài chính bảo lãnh, Ngân hàng Nhà nước, 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	3,2%



	thành lập ở các nước thuộc khối OECD và có hệ số tín nhiệm đáp ứng các điều kiện khác theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán	
4	Tổ chức tín dụng, tổ chức tài chính, tổ chức kinh doanh chứng khoán thành lập ngoài các nước thuộc khối OECD; hoặc thành lập tại các nước thuộc khối OECD và không đáp ứng các điều kiện khác theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán	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%

Hệ số rủi ro thanh toán theo thời gian được quy định tại Thông tư 226 như sau:

STT	Thời gian quá hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	Hệ số rủi ro thanh toán
1	0 – 15 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	16%
2	16 – 30 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	32%
3	31 – 60 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	48%
4	Từ 60 ngày trở đi	100%

Thời hạn thanh toán/nhận chuyển giao chứng khoán là T+3 (đối với cổ phiếu niêm yết), T+1 (đối với trái phiếu niêm yết) hoặc T+n (đối với các giao dịch thỏa thuận ngoài hệ thống giao dịch).

(ii) *Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán*

- Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán trong hoạt động vay, cho vay chứng khoán, giao dịch ký quỹ, giao dịch mua bán lại:

STT	Loại hình giao dịch	Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán
1	Tiền gửi có kỳ hạn, khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm	Toàn bộ giá trị khoản cho vay, tiền gửi
2	Cho vay chứng khoán	$\text{Max} \{ \{ (\text{Giá trị thị trường của Hợp đồng} - \text{Giá trị tài sản bảo đảm (nếu có)}), 0 \} \}$
3	Vay chứng khoán	$\text{Max} \{ \{ (\text{Giá trị tài sản bảo đảm} - \text{Giá trị thị trường của Hợp đồng}), 0 \} \}$
4	Hợp đồng mua chứng khoán có cam kết bán lại	$\text{Max} \{ \{ (\text{Giá trị hợp đồng tính theo giá mua} - \text{Giá trị thị trường của Hợp đồng} * (1 - \text{Hệ số rủi ro thị trường})), 0 \} \}$
5	Hợp đồng bán chứng khoán có cam kết mua lại	$\text{Max} \{ \{ (\text{Giá trị thị trường của Hợp đồng} * (1 - \text{Hệ số rủi ro thị trường}) - \text{Giá trị hợp đồng tính theo giá mua}), 0 \} \}$
6	Hợp đồng cho vay mua ký quỹ (cho khách hàng vay mua chứng khoán)/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất	$\text{Max} \{ \{ (\text{Số dư nợ} - \text{Giá trị tài sản bảo đảm}), 0 \} \}$

Số dư nợ bao gồm giá trị khoản vay, lãi vay và các loại phí.

Giá trị tài sản bảo đảm được xác định theo giá thị trường. Trong trường hợp tài sản bảo đảm của khách hàng không có giá tham khảo theo thị trường, thì được xác định theo quy định nội bộ của Công ty.

- Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro trong hoạt động giao dịch chứng khoán:

STT	Thời gian	Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro
<b>A. Đối với các giao dịch bán chứng khoán (bên bán là Công ty hoặc khách hàng của Công ty trong hoạt động môi giới)</b>		
1	Trước thời hạn nhận thanh toán	-
2	Sau thời hạn nhận thanh toán	Giá trị thị trường của Hợp đồng (trong trường hợp Giá thị trường thấp hơn Giá giao dịch) 0 (trong trường hợp Giá thị trường cao hơn Giá giao dịch)
<b>B. Đối với các giao dịch mua chứng khoán (bên mua là Công ty hoặc khách hàng của Công ty trong hoạt động môi giới)</b>		
1	Trước thời hạn nhận chuyển giao chứng khoán	-
2	Sau thời hạn nhận chuyển giao chứng khoán	Giá trị thị trường của Hợp đồng (trong trường hợp Giá thị trường cao hơn Giá giao dịch) 0 (trong trường hợp Giá thị trường thấp hơn Giá giao dịch)

- Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán của các khoản phải thu, trái phiếu đã đáo hạn và các công cụ nợ đã đáo hạn là giá trị khoản phải thu tính theo mệnh giá, cộng thêm các khoản lãi chưa được thanh toán, chi phí có liên quan và trừ đi khoản thanh toán đã thực nhận trước đó (nếu có).

**(iii) Giảm trừ giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán**

Công ty được điều chỉnh giảm trừ phần giá trị tài sản đảm bảo của đối tác, khách hàng khi xác định giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán trong trường hợp các hợp đồng, giao dịch này đáp ứng đầy đủ các điều kiện sau:

- Đối tác, khách hàng có tài sản bảo đảm thực hiện nghĩa vụ của mình và tài sản bảo đảm là tiền, các khoản tương đương tiền, giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ, chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán, trái phiếu Chính phủ, trái phiếu được Bộ Tài chính bảo lãnh phát hành;
- Công ty có quyền định đoạt, quản lý, sử dụng, chuyển nhượng tài sản bảo đảm trong trường hợp đối tác không thực hiện nghĩa vụ thanh toán đầy đủ và đúng thời hạn đã thỏa thuận tại các hợp đồng

Giá trị tài sản bảo đảm tính giảm trừ được xác định như sau:

$$\text{Giá trị tài sản bảo đảm} = \text{Khối lượng tài sản} \times \text{Giá tài sản} \times (1 - \text{Hệ số rủi ro thị trường})$$

Giá tài sản được xác định theo nguyên tắc quy định của Thông tư 226 được trình bày ở Thuyết minh 3.3 (i)

Hệ số rủi ro thị trường được xác định theo quy định của Thông tư 226 được trình bày ở Phần II – Bảng Tính giá trị rủi ro.

**(iv) Tăng thêm giá trị rủi ro thanh toán**

Giá trị rủi ro thanh toán phải được điều chỉnh tăng thêm trong các trường hợp sau:

- Tăng thêm 10% trong trường hợp giá trị khoản cho vay đối với một tổ chức, cá nhân và nhóm tổ chức, cá nhân liên quan (nếu có), chiếm từ 10% tới 15% Vốn chủ sở hữu;
- Tăng thêm 20% trong trường hợp giá trị khoản cho vay đối với một tổ chức, cá nhân và nhóm tổ chức, cá nhân liên quan (nếu có), chiếm từ 15% tới 25% Vốn chủ sở hữu;

- Tăng thêm 30% trong trường hợp giá trị khoản cho vay đối với một tổ chức, cá nhân và nhóm tổ chức, cá nhân liên quan (nếu có), hoặc một cá nhân và các bên liên quan tới cá nhân đó (nếu có) chiếm từ 25% Vốn chủ sở hữu trở lên.

(v) *Bù trừ song phương giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán*

Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán được bù trừ song phương khi:

- Rủi ro thanh toán liên quan tới cùng một đối tác;
- Rủi ro thanh toán phát sinh đối với cùng một loại hình giao dịch; và
- Việc bù trừ ròng song phương đã được các bên thống nhất trước bằng văn bản.

**3.5. Giá trị rủi ro hoạt động**

Giá trị rủi ro hoạt động là giá trị tương ứng với mức độ tổn thất có thể xảy ra do lỗi kỹ thuật, lỗi hệ thống và quy trình nghiệp vụ, lỗi con người trong quá trình tác nghiệp, hoặc do thiếu vốn kinh doanh phát sinh từ các khoản chi phí, lỗ từ hoạt động đầu tư, hoặc do các nguyên nhân khách quan khác.

Giá trị rủi ro hoạt động của Công ty được xác định bằng 25% chi phí duy trì hoạt động của Công ty trong vòng 12 tháng liền kề tính tới tháng gần nhất, hoặc 20% Vốn pháp định theo quy định của pháp luật, tùy thuộc vào giá trị nào lớn hơn.

Chi phí duy trì hoạt động của Công ty được xác định bằng tổng chi phí phát sinh trong kỳ, trừ đi:

- Chi phí khấu hao;
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn; và
- Dự phòng phải thu khó đòi.



Số: 66 /CV- ATSC  
"V/v: Công bố thông tin"

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2013

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

- Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty : Công ty Cổ phần Chứng khoán An Thành
2. Địa chỉ trụ sở chính : Tầng 1, Tòa nhà 18T2, Trung Hòa, Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.
3. Điện thoại : (04) 6250.9999 Fax: (04) 6251.6666
4. Người thực hiện công bố thông tin:  
Ông: Phạm Ngọc Phú Chức vụ: Tổng Giám đốc
5. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính năm 2012 đã kiểm toán, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán.
6. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ nội dung: Báo cáo tài chính năm 2012 đã kiểm toán, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán như sau:

<http://www.atsc.com.vn/index.ats>

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Ban TGD(B/cáo);
- Lưu HCNS.

  
**Phạm Ngọc Phú**