

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP
VIỆT NAM**

**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TRA
TẠI NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2012**

MỤC LỤC

	Trang
1, BÁO CÁO KIỂM TRA VỀ BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	1
2, BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	2
3, BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG	3 - 5
4, BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO	6 - 9
5, BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG	10

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM
V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2012

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

Chúng tôi cam đoan rằng:

- (1) Báo cáo 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;
- (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

NGUYỄN XUÂN TRƯỜNG

Trưởng bộ phận
Kiểm soát nội bộ

LÊ PHƯƠNG ĐẠI

Tổng Giám đốc

TRẦN ĐỨC THUẬN

Số:

BÁO CÁO KIỂM TRA VỀ BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH TẠI NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2012 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm tra theo nội dung thoả thuận trước với quý Công ty được ghi dưới đây trong việc kiểm tra Tỷ lệ an toàn tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM tại ngày 30 tháng 6 năm 2012 được trình bày trong báo cáo kèm theo từ trang 2 đến trang 10. Công việc kiểm tra của chúng tôi được thực hiện phù hợp với Chuẩn mực kiểm toán số 920 "Kiểm tra các thông tin tài chính trên cơ sở các thủ tục thoả thuận trước". Các thủ tục đã được thực hiện như sau:

- (1) Thu thập báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30 tháng 6 năm 2012, các báo cáo tài chính đã được kiểm toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2012 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Công Nghiệp Việt Nam, kiểm tra số liệu sử dụng để tính toán các chỉ tiêu trong các Bảng tính Vốn khả dụng, Bảng tính Giá trị rủi ro thị trường, Bảng tính Giá trị rủi ro thanh toán, Bảng tính giá trị rủi ro hoạt động và Bảng tổng hợp các chỉ tiêu rủi ro và Vốn khả dụng;
- (2) So sánh phương pháp tính toán trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính có phù hợp với quy định tại Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 hay không;
- (3) Kiểm tra tính chính xác về mặt toán học đối với các chỉ tiêu được tính toán trong các Bảng tính Vốn khả dụng, Bảng tính Giá trị rủi ro thị trường, Bảng tính giá trị rủi ro thanh toán, Bảng tính rủi ro hoạt động và Bảng tổng hợp các chỉ tiêu rủi ro và Vốn khả dụng.

Chúng tôi báo cáo kết quả kiểm tra như sau:

- (1) Thủ tục (1): Số liệu được sử dụng để tính toán các chỉ tiêu trong các Bảng tính Vốn khả dụng, Bảng tính Giá trị rủi ro thị trường, Bảng tính giá trị rủi ro thanh toán, Bảng tính rủi ro hoạt động phù hợp với số liệu của Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 do Ban Tổng Giám đốc CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM lập và trình bày;
- (2) Thủ tục (2): Các phương pháp tính toán trong Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính phù hợp với quy định tại Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010;
- (3) Thủ tục (3): Các chỉ tiêu được tính toán trong các Bảng tính Vốn khả dụng, Bảng tính Giá trị rủi ro thị trường, Bảng tính giá trị rủi ro thanh toán, Bảng tính giá trị rủi ro hoạt động và Bảng tổng hợp các chỉ tiêu rủi ro và Vốn khả dụng được tính toán chính xác về mặt số học, không phát hiện chênh lệch.

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2012 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Công Nghiệp Việt Nam. Trên cơ sở kết quả kiểm tra của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo đây không tuân thủ các quy định tại Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Bộ Tài chính về quy 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.

ĐẠI DIỆN CÔNG TY KIỂM TOÁN MỸ (AMERICAN AUDITING)



LÊ VĂN THANH

Tổng Giám đốc

Chứng Chỉ KTV số 0357/KTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 07 năm 2012

NGUYỄN HỮU TRÍ

Kiểm toán viên điều hành

Chứng Chỉ KTV số 0476/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

I - BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
A	Nguồn vốn	(1)	(2)	(3)
1.	Vốn chủ sở hữu không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)	135.000.000.000		
2.	Thặng dư vốn cổ phần	10.584.000.000		
3.	Cổ phiếu quỹ	-		
4.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	-		
5.	Quỹ đầu tư phát triển	-		
6.	Quỹ dự phòng tài chính	-		
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	(11.624.651.504)		
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 bộ phần giảm đi hoặc tăng thêm của các chứng khoán tại chỉ tiêu đầu tư tài chính			-
1A	Tổng	133.959.348.496		
B	Tài sản ngắn hạn			
I	Tiền và các khoản tương đương tiền			
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			-
1.	Đầu tư ngắn hạn			-
	Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường theo quy định tại khoản 2 Điều 8			
	Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng theo quy định khoản 5 Điều 5			-
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)			
III	Các khoản phải thu ngắn hạn			16.148.284
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			16.148.284
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn			
	Phải thu nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại từ 90 ngày trở xuống			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

I - BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
	Phải thu nội bộ có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày		-	
4.	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán		-	
	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		-	
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 (*)			
IV	Hàng tồn kho		346.256.500	
V	Tài sản ngắn hạn khác		52.079.708.836	
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn		-	
2.	Thuế GTGT được khấu trừ			
3.	Thuế và các khoản phải thu nhà nước			
4.	Tài sản ngắn hạn khác		52.079.708.836	
4.1	Tạm ứng		71.709.136	
	Tạm ứng có thời hạn hoàn ứng còn lại từ 90 ngày trở xuống		-	
	Tạm ứng có thời hạn hoàn ứng còn lại trên 90 ngày		71.709.136	
4.2	Phải thu khác, tài sản ngắn hạn khác		52.007.999.700	
1B	Tổng		52.442.113.620	
C	Tài sản dài hạn			
I	Các khoản phải thu dài hạn		-	
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			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

I - BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
	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		-	
1.5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
II	Tài sản cố định		3.986.635.892	
III	Bất động sản đầu tư		-	
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	
1.	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 quy định tại khoản 2 Điều 8			
	Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng theo quy định tại khoản 5 Điều 5		-	
4.	Đầu tư dài hạn khác		-	
5.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)			
V	Tài sản dài hạn khác		-	
	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 quy định tại Điều 5		-	
1C	Tổng		3.986.635.892	
VỐN KHẢ DỤNG = 1A-1B-1C		77.530.598.984		-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO

A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG				
Các hạng mục đầu tư		Hệ số rủi ro	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
		(1)	(2)	(3) = (1) x (2)
I	Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ			-
1.	Tiền mặt (VND)	0%	172.035.488.158	-
2.	Các khoản tương đương tiền	0%	-	-
3.	Giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ	0%		-
II	Trái phiếu chính phủ			-
4.	Trái phiếu Chính phủ không trả lãi	0%		-
5.	Trái phiếu Chính phủ trả lãi suất cố định			-
5.1	Trái phiếu Chính phủ, Trái phiếu Chính phủ 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%		-
5.2	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm;	3%		-
	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có thời gian đáo hạn còn lại từ 1 tới 5 năm;	4%		-
	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có thời gian đáo hạn còn lại từ 5 năm trở lên;	5%		-
III	Trái phiếu doanh nghiệp			-
6.	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	8%		-
	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn từ 1 tới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	15%		-
	Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn 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 từ 1 tới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	30%		-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO

	Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 5 năm trở lên, kể cả trái phiếu chuyển đổi	40%		-
IV	Cổ phiếu			-
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%		-
9.	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội	15%		-
10.	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi các công ty đại chúng chưa niêm yết, đăng ký giao dịch qua hệ thống UpCom	20%		-
11.	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các 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%		-
12.	Cổ phiếu của các công ty đại chúng khác	50%		-
V	Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán			-
13.	Quỹ đại chúng	10%		-
14.	Quỹ thành viên	30%		-
VI	Chứng khoán bị hạn chế giao dịch			-
15.	Chứng khoán bị tạm ngừng giao dịch	40%		-
16.	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch	50%		-
VII	Chứng khoán khác			-
17.	Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác	80%		-
VIII	Mức rủi ro tăng thêm (nếu có)			-
	Mã chứng khoán	Mức tăng thêm	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1.				
2.				
3.				
A. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG (A=I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)				-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

Loại hình giao dịch		Giá trị rủi ro						Tổng giá trị rủi ro
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
I	Rủi ro trước thời hạn thanh toán							-
1.	Tiền gửi kỳ hạn và các khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

B. RỦI RO THANH TOÁN				
II	Rủi ro quá thời hạn thanh toán			
	Thời gian quá hạn	Hệ số rủi ro	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
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%		-
III	Rủi ro tăng thêm (nếu có)			
	Chi tiết đến từng khoản vay, từng đối tác	Hệ số rủi ro	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1.	...			-
2.	...			-
3.	...			-
B. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THANH TOÁN (B = I+II+III)				-
C. RỦI RO HOẠT ĐỘNG (TÍNH TRONG VÒNG 12 THÁNG)				
			Giá trị	
I	Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng		18.073.636.346	
II	Các khoản chi phí trừ khỏi tổng chi phí		761.177.686	
1.	Chi phí khấu hao		761.177.686	
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 nợ phải thu khó đòi		-	
III	Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III = I - II)		17.312.458.660	
IV	25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV = 25% III)		4.328.114.665	
V	20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán		27.000.000.000	
C. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C=Max {IV, V})			27.000.000.000	
D. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A+B+C)			27.000.000.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CÔNG NGHIỆP VIỆT NAM

V/v Báo cáo chỉ tiêu an toàn tài chính

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2012

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 (nếu có)
1.	Tổng giá trị rủi ro thị trường	-	
2.	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	-	
3.	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	27.000.000.000	
4.	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)	27.000.000.000	
5.	Vốn khả dụng	77.530.598.984	
6.	Tỷ lệ an toàn Vốn khả dụng (6=5/4)	287,15%	

Kế toán trưởng

NGUYỄN XUÂN TRƯỜNG

Trưởng bộ phận
Kiểm soát nội bộ

LÊ PHƯƠNG ĐẠI

Tổng Giám đốc



TRẦN ĐỨC THUẬN