

**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
SMARTINVEST**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	1
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 6
BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	9 – 28

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST
Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng
+ Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng,
P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán SmartInvest (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2021.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty cổ phần Chứng khoán SmartInvest được đổi tên từ Công ty Cổ phần Chứng khoán Hamico (trước đây là Công ty cổ phần Chứng khoán Gia Anh) theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 45/GPĐC-UBCK ngày 19/10/2015, thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0103015026, đăng ký lần đầu ngày 13/12/2006, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp; Giấy phép hoạt động kinh doanh số 38/UBCK-GPHĐKD ngày 26/12/2006; Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 36/GPĐC-UBCK ngày 12/10/2016; Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 07/GPĐC-UBCK ngày 27/02/2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; Giấy phép điều chỉnh số 44/GPĐC – UBCK ngày 17/6/2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính: Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng + Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và các giấy phép điều chỉnh ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Giao dịch ký quỹ.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy phép thành lập và hoạt động là 310.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Ba trăm mười tỷ đồng chẵn/.)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN

Tại thời điểm 19/7/2021 công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn điều lệ lên 800.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Tám trăm tỷ đồng chẵn). Tương đương với 80.000.000 cổ phần. Mệnh giá cổ phần là 10.000 đ/cp

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST
Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng
+ Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng,
P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Công ty đang hoàn tất thủ tục thay đổi Giấy phép thành lập và hoạt động với Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2021 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài tr lệ an toàn tài chính tại thời điểm 30/6/2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 và đến ngày lập báo cáo bao gồm :

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Mạnh Cường	Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm ngày 23/4/2021
Bà Ngô Thị Thùy Linh	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 23/4/2021
Ông Lê Đức Hoàng	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 23/4/2021
Ông Nguyễn Đức Hiếu	Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm ngày 23/4/2021
Ông Bùi Bảo Toàn	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 23/4/2021
Ông Nguyễn Minh Dũng	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 23/4/2021

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà Ngô Thị Thùy Linh	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 13/5/2021
Ông Nguyễn Trường Sơn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16/10/2020
Ông Bùi Bảo Toàn	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 26/5/2021
Ông Lê Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 06/5/2021
Bà Đỗ Thị Sâm	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm ngày 01/7/2021
Bà Lê Thị Vân Anh	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/7/2021

Đại diện pháp luật của Công ty là: Bà Ngô Thị Thùy Linh – Tổng Giám Đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2021 của Công ty Cổ phần Chứng khoán SmartInvest đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán các công ty đại chúng, các công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST
Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng
+ Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng,
P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

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 đảm bảo rằng hệ thống thông tin và hệ thống kiểm soát nội bộ được xây dựng và duy trì để đảm bảo tỷ lệ an toàn tài chính được phản ánh trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào theo những yêu cầu của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 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 chỉ tiêu an toàn tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ những yêu cầu của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 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 chỉ tiêu an toàn tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/6/2021.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Ngô Thị Thùy Linh



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP
TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

Số : ~~570~~/BCKT/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT
BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán SmartInvest

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã thực hiện soát xét Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2021 cho Công ty Cổ phần Chứng khoán SmartInvest được lập ngày 12 tháng 08 năm 2021 trình bày từ trang 07 đến trang 28

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty theo các quy định pháp lý về lập và trình bày báo cáo tại 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính 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 các chỉ tiêu 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 dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Kiểm toán 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 Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính 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 đính kèm, trên khía cạnh trọng yếu, được lập và trình bày không phù hợp với quy định về lập và trình bày báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính và các thuyết minh kèm theo.

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc rằng Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính này được lập để giúp Công ty Cổ phần Chứng khoán SmartInvest đáp ứng các yêu cầu của cơ quan quản lý Nhà nước. Vì thế, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2021

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP



Trần Thị Hạnh

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán

số 0726-2018-133-1

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Chúng tôi cam đoan rằng:

- Báo cáo được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo và được lập theo đúng quy định tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 quy định về 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;
- 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;
- Chúng tôi xin hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác và trung thực của nội dung báo cáo.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ

Kế toán trưởng



Ngô Thị Thùy Linh

Nguyễn Thị Hồng Trung

Lê Thị Vân Anh

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG*Đơn vị tính: VND*

STT	Các chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	4	7.267.504.667
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	5	10.152.553.431
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	6	158.732.793.372
4	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)		176.152.851.470
5	Vốn khả dụng	7	330.000.728.674
6	Tỷ lệ an toàn Vốn khả dụng (6=5/4)		187,34%

5.
TY
UU
T
P

THUYẾT MINH BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Chứng khoán SmartInvest được đổi tên từ Công ty Cổ phần Chứng khoán Hamico (trước đây là Công ty cổ phần Chứng khoán Gia Anh) theo Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 45/GPĐC-UBCK ngày 19/10/2015, thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0103015026, đăng ký lần đầu ngày 13/12/2006, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp; Giấy phép hoạt động kinh doanh số 38/UBCK-GPHĐKD ngày 26/12/2006; Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 36/GPĐC-UBCK ngày 12/10/2016; Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 07/GPĐC-UBCK ngày 27/02/2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; Giấy phép điều chỉnh số 44/GPĐC – UBCK ngày 17/6/2021 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính: Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng + Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy phép thành lập và hoạt động là 310.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Ba trăm mười tỷ đồng chẵn/.)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Kinh doanh chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Giao dịch ký quỹ.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND) và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 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.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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 cho kỳ kế toán tại ngày 30/06/2021.

Tỷ lệ vốn khả dụng

Tỷ lệ vốn khả dụng của Công ty được xác định theo quy định của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về quy định chỉ tiêu an toàn tài chính như sau:

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

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

Vốn khả dụng

Vốn khả dụng là vốn chủ sở hữu có thể chuyển đổi thành tiền trong vòng chín mươi (90) ngày. Vốn khả dụng được điều chỉnh tăng thêm hoặc giảm trừ theo hướng dẫn tại số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 quy định chỉ tiêu an toàn tài chính.

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 thị trường được xác định theo quy định của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về quy định chỉ tiêu an toàn tài chính 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 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 giá trị 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.

Giá tài sản

Giá tài sản được xác định theo nguyên tắc định giá được quy định tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về quy định chi tiêu an toàn tài chính như sau:

STT	Loại tài sản	Nguyên tắc định giá giao dịch trên thị trường
Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ		
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
Trái phiếu		
5.	Trái phiếu niêm yết	- 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; - 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: + Giá mua cộng lãi lũy kế; + Mệnh giá cộng lãi lũy kế; + Giá xác định theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán, bao gồm cả lãi lũy kế. Tức là: 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).
6.	Trái phiếu không niêm yết	Là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: + Giá yết (nếu có) trên các hệ thống báo giá do tổ chức kinh doanh chứng khoán lựa chọn, cộng lãi lũy kế;

		<ul style="list-style-type: none"> + Giá mua cộng lãi lũy kế; + Mệnh giá cộng lãi lũy kế; + Giá theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán, bao gồm cả lãi lũy kế. Tức là: 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).
Cổ phiếu		
7.	Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh	<ul style="list-style-type: none"> - Giá đóng cửa tại ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - 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"> + Giá trị sổ sách; + Giá mua; + Giá theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)
8.	Cổ phiếu niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội	<ul style="list-style-type: none"> - Giá giao dịch bình quân của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - 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"> + Giá trị sổ sách; + Giá mua; + Giá theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)
9.	Cổ phiếu của Công ty đại chúng đăng ký giao dịch trên hệ thống UpCom	<ul style="list-style-type: none"> - Giá giao dịch bình quân của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - 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"> + Giá trị sổ sách; + Giá mua; + Giá theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: Max (Giá trị sổ sách; Giá mua; Giá xác định theo phương pháp nội bộ)

10.	Cổ phiếu đã đăng ký, lưu ký nhưng chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch	<ul style="list-style-type: none"> - Giá trị trung bình dựa trên báo giá của tối thiểu 03 công ty chứng khoán không phải là người có liên quan tại ngày giao dịch gần nhất trước thời điểm tính toán. - Trường hợp không có đủ báo giá của tối thiểu 03 công ty chứng khoán, là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> + 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 tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: 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 tổ chức kinh doanh chứng khoán).
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: <ul style="list-style-type: none"> + Giá trị sổ sách; + Mệnh giá; + Giá theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: 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 giá theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán.
13.	Cổ phần, phần vốn góp khác	Là giá trị lớn nhất trong các giá trị sau: <ul style="list-style-type: none"> + Giá trị sổ sách; + Giá mua/giá trị vốn góp; + Giá theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: Max(Giá trị sổ sách; Giá mua/giá trị vốn góp; Giá theo quy định nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán).
Quỹ/Cổ phiếu của Công ty đầu tư chứng khoán		
14.	Quỹ đóng đại chúng	<ul style="list-style-type: none"> - Giá đóng cửa của ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - Trường hợp không có giao dịch nhiều hơn hai (02) tuần tính đến ngày tính toán là: NAV/ICCG tại kỳ báo cáo gần nhất trước ngày tính toán.
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 tổ chức kinh doanh chứng khoán
Tài sản cố định		
17.	Quyền sử dụng đất	Giá trị được xác định bởi tổ chức định giá độc lập do tổ chức kinh doanh chứng khoán lựa chọn
18.	Nhà cửa/ vật kiến trúc bao gồm cả các hạng mục xây dựng cơ bản dở dang	Giá trị được xác định bởi tổ chức định giá độc lập do tổ chức kinh doanh chứng khoán 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 tổ chức kinh doanh chứng khoán lựa chọn
Chứng khoán khác		
21	Chứng quyền có đảm bảo do tổ chức kinh doanh chứng khoán khác phát hành	- Giá đóng cửa tại ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - Giá mua (nếu chứng quyền có bảo đảm chưa niêm yết).
22	Cổ phiếu niêm yết trên thị trường nước ngoài	- Giá (theo đồng ngoại tệ) x tỷ giá chuyển đổi sang đồng tại ngày tính toán - Giá đóng cửa tại ngày giao dịch gần nhất ngày tính toán; - 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: + Giá trị sổ sách; + Giá mua; + Giá xác định theo phương pháp nội bộ của tổ chức kinh doanh chứng khoán. Tức là: Max (Giá trị sổ sách, Giá mua, Giá xác định theo phương pháp nội bộ).

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 số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về quy định chỉ tiêu an toàn tài chính được trình bày ở Thuyết minh số 4.

Giá trị rủi ro thị trường tăng thêm

Giá trị rủi ro thị trường của mỗi tài sản xác định theo quy định sẽ phải điều chỉnh tăng thêm trong trường hợp tổ chức kinh doanh chứng khoán 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 tổ chức kinh doanh chứng khoán;
- Tăng thêm 20% trong trường hợp giá trị của khoản đầu tư này chiếm từ 15% tới 25% Vốn chủ sở hữu của tổ chức kinh doanh chứng khoán;
- Tăng thêm 30% trong trường hợp giá trị của khoản đầu tư này chiếm từ 25% trở lên Vốn chủ sở hữu của tổ chức kinh doanh chứng khoán.

Các khoản cổ tức, trái tức, giá trị quyền ưu đãi của chứng khoán (nếu có) hoặc có 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 rủi ro thị trường.

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 như sau:

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

Nguyên tắc xác định rủi ro thanh toán trước thời hạn 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;
- Các khoản phải thu, các khoản phải thu khác và các tài sản khác có tiềm ẩn rủi ro thanh toán.

Đối với các khoản phải thu quá hạn, chứng khoán chưa nhận chuyển giao đúng hạn, kể cả chứng khoán, tiền chưa nhận được từ các hợp đồng nói trên, giá trị rủi ro thanh toán quá thời hạn được xác định theo nguyên tắc sau:

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

Hệ số rủi ro thanh toán

Hệ số rủi ro thanh toán theo đối tác được quy định tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về quy định chỉ tiêu an toàn tài chính như sau:

STT	Đối tác thanh toán cho tổ chức kinh doanh chứng khoán	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 thành lập ở các nước thuộc khối OECD và có hệ số tín nhiệm đáp ứng các	3,2%

	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 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 như sau:

STT	Thời gian quá hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	Hệ số 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%

Thời hạn thanh toán/nhận chuyển giao chứng khoán là T+2 (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 trong n theo thỏa thuận của hai bên).

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
2.	Cho vay chứng khoán	Max {Giá trị thị trường của hợp đồng – Giá trị tài sản đảm bảo (nếu có),0}
3.	Vay chứng khoán	Max { Giá trị tài sản đảm bảo – Giá trị thị trường của hợp đồng,0}
4.	Hợp đồng mua chứng khoán có cam kết bán lại	Max {Giá trị hợp đồng tính theo giá mua – Giá trị thị trường của hợp đồng * (1- hệ số rủi ro thị trường),0}
5.	Hợp đồng bán chứng khoán có cam kết mua lại	Max {Giá trị thị trường của hợp đồng * (1- hệ số rủi ro thị trường) - Giá trị hợp đồng tính theo giá bán,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	Max {Số dư nợ – Giá trị tài sản đảm bảo (nếu có),0}

Số dư nợ bao gồm giá trị khoản vay, lãi vay và các loại phí;
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 tổ chức kinh doanh chứng khoán.
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
A – Đối với các giao dịch bán chứng khoán (bên bán là tổ chức kinh doanh chứng khoán hoặc khách hàng của tổ chức kinh doanh chứng khoán trong hoạt động môi giới)		
1.	Trước thời hạn nhận thanh toán	0
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 – Đối với các giao dịch mua chứng khoán (bên mua là tổ chức kinh doanh chứng khoán hoặc khách hàng của tổ chức kinh doanh chứng khoán)		
1.	Trước thời hạn nhận chuyển giao chứng khoán	0
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 cao hơn Giá giao dịch)

Thời hạn thanh toán/nhận chuyển giao chứng khoán là T+2 (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 trong n theo thỏa thuận của hai bên)

Giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán đối với các khoản phải thu, trái phiếu đã đáo hạn, 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).

Giảm trừ giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán

Công ty được điều chỉnh giảm trừ phần giá trị tài sản bảo đảm của đối tác, khách hàng khi xác định giá trị tài sản tiềm ẩn rủi ro thanh toán quy định tại khoản 1 Điều này 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;
- Tổ chức kinh doanh chứng khoán 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 được giảm trừ được xác định như sau:

*Giá trị tài sản bảo đảm = Khối lượng tài sản * Giá tài sản * (1 - Hệ số rủi ro thị trường)*

Giá tài sản được xác định theo nguyên tắc quy định của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 được trình bày ở Thuyết minh số 3.

Hệ số rủi ro thị trường được xác định theo quy định của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 được trình bày ở Thuyết minh số 4.

Giá trị tăng thêm 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 hợp đồng tiền gửi, khoản cho vay, khoản phải thu trong hạn, hợp đồng mua có cam kết bán lại chứng khoán, hợp đồng bán có cam kết mua lại chứng khoán, tổng giá trị các khoản vay đối với một tổ chức, cá nhân và nhóm tổ chức, cá nhân liên quan (nếu có), chiếm từ trên 10% đến 15% vốn chủ sở hữu;
- Tăng thêm 20% trong trường hợp giá trị hợp đồng tiền gửi, khoản cho vay, khoản phải thu trong hạn, hợp đồng mua có cam kết bán lại chứng khoán, hợp đồng bán có cam kết mua lại chứng khoán, tổng giá trị các khoản vay đối với một tổ chức, cá nhân và nhóm tổ chức, cá nhân liên quan (nếu có), chiếm từ trên 15% đến 25% vốn chủ sở hữu;
- Tăng thêm 30% trong trường hợp giá trị hợp đồng tiền gửi, khoản cho vay, khoản phải thu trong hạn, hợp đồng mua có cam kết bán lại chứng khoán, hợp đồng bán có cam kết mua lại chứng khoán, tổng giá trị các khoản 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 trên 25% vốn chủ sở hữu trở lên.
- Trường hợp đối tác đã hoàn toàn mất khả năng thanh toán, toàn bộ khoản thiệt hại tính theo giá trị hợp đồng phải được giảm trừ đi từ vốn khả dụng.

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.

Rủi ro hoạt động của tổ chức kinh doanh chứng khoán được xác định bằng 25% chi phí duy trì hoạt động của tổ chức kinh doanh chứng khoán trong vòng mười hai (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:

Chi phí duy trì hoạt động của tổ chức kinh doanh chứng khoán được xác định bằng tổng chi phí phát sinh trong kỳ, trừ đi:

- a) Chi phí khấu hao;
- b) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn;
- c) Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn;
- d) Dự phòng phải thu khó đòi
- e) Chi phí lãi vay.

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37
 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

I - BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
	(1)	(2)	(3)	(4)
A	Nguồn vốn			
1	Vốn góp của chủ sở hữu không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)	310.000.000.000	-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-
3	Cổ phiếu quỹ	-	-	-
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	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	2.296.342.023	-	-
8	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	2.296.342.023	-	-
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-
10	Lợi nhuận chưa phân phối	37.348.057.827	-	-
11	Số dư dự phòng suy giảm giá trị tài sản	325.261.500	-	-
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	-	-	-
14	Vốn khác	-	-	-
	Cộng	352.266.003.373	-	-
1A	Tổng A = (2) - (3) + (4)	352.266.003.373		

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37
 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

	NỘI DUNG	Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
B	Tài sản ngắn hạn	-	-	-
I	Tài sản tài chính	-	-	-
1	Tiền và các khoản tương đương tiền			
2	Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	-	-	-
	- Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường	-	-	-
3	Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	-	-
	- Chứng khoán tiềm ẩn 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 tiềm ẩn 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	-	316.821.918	-
8	Chứng quyền có bảo đảm chưa phát hành hết	-	-	-
9	Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	-	-	-
	- Các khoản phải thu có thời hạn thanh toán còn lại trên 90 ngày	-	-	-

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

	NỘI DUNG	Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
10	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	-	-	-
11	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	-	-	-
12	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	-	-	-
13	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	-	-	-
II	Tài sản ngắn hạn khác	-	-	-
1	Tạm ứng	-	-	-
	- 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	-	-	-
2	Vật tư văn phòng, công cụ dụng cụ		309.353.730	
17	Chi phí trả trước ngắn hạn		106.010.100	
18	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		-	
19	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		251.900.785	
20	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	
21	Tài sản ngắn hạn khác		-	
22	Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác			
1B	Tổng	-	984.086.533	-

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

		Vốn khả dụng	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
	Tài sản dài hạn			
C	Tài sản tài chính dài hạn	-	-	-
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 LD, liên kết	-	-	-
2.4	Đầu tư dài hạn khác	-	-	-
II	Tài sản cố định		13.747.431.026	
III	Bất động sản đầu tư	-	-	-
IV	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	750.000.000	-
V	Tài sản dài hạn khác	-	6.783.757.140	-
1	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		5.000.000.000	
2	Chi phí trả trước dài hạn		300.682.529	
3	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	
4	Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán		1.483.074.611	
VI	Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	-	-	-
	<i>Các chỉ tiêu tài sản bị coi là khoản ngoại trừ, có ý kiến trái ngược hoặc từ chối đưa ra ý kiến tại báo cáo tài chính đã được kiểm toán, soát xét mà không bị tính giảm trừ theo quy định tại Điều 5</i>	-	-	-
IC	Tổng	-	21.281.188.166	-
D	Tài khoản ký quỹ đảm bảo	-	-	-
1D	Tổng	-	-	-
	VỐN KHẢ DỤNG = 1A-1B-1C-1D	330.000.728.674		

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG			
Đơn vị tính: VND			
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		371.216.396.106	-
1 Tiền	0%	316.216.396.106	-
2 Các khoản tương đương tiền	0%	55.000.000.000	-
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	3%		-
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 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	10%		-
Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn từ 3 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%		-
Trái phiếu không niêm yết do doanh nghiệp niêm yết phát hành có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	15%	445.880.664	66.882.100
Trái phiếu không niêm yết do doanh nghiệp niêm yết phát hành có thời gian đáo hạn còn lại từ 1 năm đến dưới 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	20%	213.382.872	42.676.574
Trái phiếu không niêm yết do doanh nghiệp niêm yết phát hành có thời gian đáo hạn còn lại từ 3 năm đến dưới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	25%		
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 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	30%	21.576.779.882	6.473.033.965
Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 3 tới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi	35%	823.524.644	288.233.625
Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 5 năm trở lên, kể cả trái phiếu chuyển đổi	40%	991.696.007	396.678.403

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

12	- Cổ phiếu của các công ty đại chúng khác	50%		-
16	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch	50%		-
VII. Chứng khoán phái sinh				
17	Hợp đồng tương lai chỉ số cổ phiếu	8%		-
18	Hợp đồng tương lai trái phiếu Chính phủ	3%		-
VIII. Chứng khoán khác				
19	Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác	80%		-
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			-
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 (<i>trường hợp chứng quyền có bảo đảm không có lãi</i>)			-
26	dùng để phòng ngừa rủi ro và giá trị chứng khoán cơ sở cần thiết để phòng ngừa rủi ro cho chứng			-
IX RỦI RO TĂNG THÊM				
	Mã chứng khoán	Mức	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
				-
TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG				7.267.504.667

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

BÁO CÁO AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND	
Khoản mục	Giá trị rủi ro
1. Rủi ro trước thời hạn thanh toán (b1)	8.819.965.555
2. Rủi ro quá thời hạn thanh toán (b2)	428.523.000
3. Rủi ro tăng thêm (b3)	904.064.877
Tổng giá trị rủi ro thanh toán (b1 +b2+b3)	10.152.553.431

b1. Rủi ro trước thời hạn thanh toán

Đơn vị tính: VND

Hệ số rủi ro	Giá trị rủi ro						Tổng giá trị rủi ro
	0,0%	0,8%	3,2%	4,8%	6,0%	8,0%	
Loại hình giao dịch	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
Tiền gửi kỳ hạn và các khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm	-	-	-	-	5.110.694.794	3.709.270.760	8.819.965.555
Tổng rủi ro thanh toán trước hạn (*)					5.110.694.794	3.709.270.760	8.819.965.555

b2. Rủi ro quá thời hạn thanh toán

Đơn vị tính: VND

Thời gian quá hạn	Hệ số rủi ro	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
0-15 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	16%		
16 – 30 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	32%		
31 – 60 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán	48%		
Từ 60 ngày trở đi	100%	428.523.000	428.523.000
Tổng rủi ro thanh toán quá hạn			428.523.000

b3. Rủi ro tăng thêm

Chi tiết

	Mức tăng thêm	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1. Hợp đồng tiền gửi CKH			-
- NH Nông nghiệp và PT nông thôn Việt Nam	20%	75.338.739.726	904.064.877
Tổng rủi ro tăng thêm		75.338.739.726	904.064.877
TỔNG CỘNG			10.152.553.431

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

(*) RỦI RO TRƯỚC THỜI HẠN THANH TOÁN

Nội dung	Giá trị ghi số	Giá trị tài sản không có TS đảm bảo	Giá trị rủi ro thanh toán	Tỷ lệ RR
1. Phải thu không có TS đảm bảo	47.064.413.170	46.365.884.504	3.709.270.760	
- UTTBCK	2.713.738.500	2.713.738.500	217.099.080	8%
- Phải thu khác	4.937.486.697	4.937.486.697	394.998.936	8%
- Phải thu tư vấn	721.616.985	499.616.985	39.969.359	8%
- Dự thu cổ tức, lãi TP, các khoản khác	36.502.028.237	36.232.022.571	2.898.561.806	8%
- Phải thu khách hàng	583.404.001	583.404.001	46.672.320	8%
- Tạm ứng	4.000.000	4.000.000	320.000	8%
- Trả trước cho người bán	1.602.138.750	1.395.615.750	111.649.260	8%
2. Tiền gửi có kỳ hạn	85.178.246.572	85.178.246.572	5.110.694.794	6%
- Ngân hàng nông nghiệp và PT nông thôn VN (HĐ12/2019)	75.021.917.808	75.021.917.808	4.501.315.068	6%
- Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam (BIDV)	10.156.328.764	10.156.328.764	609.379.726	6%
Tổng cộng	132.242.659.742	131.544.131.076	8.819.965.555	

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST

Tầng 2,3,4 số 220+222+224 Phố Nguyễn Lương Bằng + số 31+33+35+37

Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng, Phường Quang Trung, Q.Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

C - RỦI RO HOẠT ĐỘNG

Đơn vị tính: VND			
Khoản mục			Giá trị
I	Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng		661.060.183.903
II	Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí		26.129.010.416
	1 Chi phí khấu hao		23.505.372.275
	2 Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp		-
	3 Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính dài hạn		-
	2 Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu		103.261.500
	5 Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác		
	6 Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn		
	7. Chi phí lãi vay		2.520.376.641
III	Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III = I - II)		634.931.173.487
IV	25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV = 25% III)		158.732.793.372
V	20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán		50.000.000.000
C	TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C=Max {IV, V})		158.732.793.372
D	TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A+B+C)		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST
Tầng, 2, 3, 4 số 220 + 222 + 224 phố Nguyễn Lương Bằng
+ Số 31+ 33 + 35 + 37 Ngõ 180 Phố Nguyễn Lương Bằng,
P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH
Tại thời điểm 30/6/2021

MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG BÁO CÁO

Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính này được lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính và chỉ được sử dụng để nộp cho các cơ quan quản lý Nhà nước có thẩm quyền.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2021



Tổng Giám đốc

Ngô Thị Thùy Linh

Trưởng bộ phận kiểm soát nội bộ

Nguyễn Thị Hồng Trung

Kế toán trưởng

Lê Thị Vân Anh