

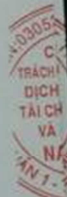
**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
PHƯỢNG HOÀNG**

Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính
tại ngày 30 tháng 06 năm 2014
đã được soát xét



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT	04
BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH	06 - 14



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Phượng Hoàng (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 ngày 30 tháng 06 năm 2014.

Khái quát

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phượng Hoàng là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép số 96/UBCK – GP ngày 21 tháng 08 năm 2008, giấy phép điều chỉnh số 173/UBCK-GP ngày 26/11/2008 và số 287/UBCK-GP ngày 09 tháng 12 năm 2009 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký thuế số 0102973463 do Cục thuế Tp.Hà Nội cấp ngày 15 tháng 10 năm 2008.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty tại P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, Hoàn Kiếm, Hà Nội.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng quản trị

Bà Lê Thị Mai Linh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên
Ông Luyện Ngọc Sơn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hồng Nghị	Tổng Giám đốc
----------------------	---------------

Ban kiểm soát

Nguyễn Thị Kim Ngân	Trưởng ban
Nguyễn Thị Sơn	Thành viên
Lương Thị Hồng Nghĩa	Thành viên

1388
ÔNG T
NHỆM H
VỤ T
ĐINH K
KIỂM T
M. VB
P. HC

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2014 cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tỷ lệ an toàn vốn khả dụng của Công ty. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Thực hiện các phán đoán và ước tính một cách thận trọng khi tính các chỉ tiêu của Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính;
- Lập báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được lập tuân thủ Thông tư số 226/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Bộ Tài chính và thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về việc quy định các chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Nghị
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2014

4-C.T.T
Y
DU HAN
VAN
TOAN
DAN
ET
CHINH



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)
29 Hoàng Sa, Quận 1, Thành Phố Hồ Chí Minh, Tel: (84-8) 39103908; 39104881 - Fax: (84-8) 39104880

Số : 270/BCSX/TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

*Về Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2014
của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phụng Hoàng*

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Chứng khoán Phụng Hoàng

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2014 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phụng Hoàng được lập ngày 28/07/2014. Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo được lập theo quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính và thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về việc quy định các chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính được trình bày từ trang 06 đến trang 14 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo này căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 và các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam hiện hành khác. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty Cổ phần chứng khoán SJC và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề đáng lưu ý nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình an toàn tài chính của Công ty Cổ phần chứng khoán Phụng Hoàng tại thời điểm 30 tháng 6 năm 2014 phù hợp với quy định của Thông tư 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 của Bộ Tài chính và thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 09/10/2012 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về việc quy định các chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)



Nguyễn Minh Tiến
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 0547-2013-152-1
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2014

Kiểm toán viên

Lê Hồng Đào
Số giấy CNDKHN Kiểm toán: 1732-2013-152-1

Số:

Hà Nội, Ngày 28 tháng 06 năm 2014

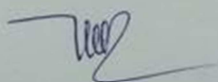
Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Chúng tôi cam đoan rằng:

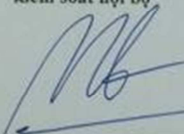
- (1) Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Hoàng từ trang 06 đến trang 14 kèm theo được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo theo đúng các quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính quy định về chỉ tiêu an toàn 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 09/10/2012 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 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



Lê Hồng Hạnh

Trưởng bộ phận
kiểm soát nội bộ



Nguyễn Thị Kim Ngân



Nguyễn Hồng Nghị

6

TRÁCH
DỊCH
TÀI C
VÀ
N
QUAN 1.

$$\frac{1}{2} \ln \frac{1}{2} + \frac{1}{2} \ln \frac{1}{2}$$

6

6

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG HOÀNG
P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

	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, kể cả phải thu từ hoạt động ủy thác.		42,146,800
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.		42,146,800
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.		-
	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.		-
V	Tài sản ngắn hạn khác.		222,322,852
1	Chi phí trả trước ngắn hạn.		222,322,852
2	Thuế GTGT được khấu trừ.		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG HOÀNG
P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước.			
4	Tài sản ngắn hạn khác.			
4.1	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.			-
4.2	Tài sản ngắn hạn khác.			-
1B	Tổng			264,469,652
C	Tài sản dài hạn.			
I	Các khoản phải thu dài hạn, kể cả phải thu từ hoạt động uy thác.			
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.			
II	Tài sản cố định.			
III	Bất động sản đầu tư.			
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn.			
1	Đầu tư vào công ty con.			
				552,309,016
				-
				-
				-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG HOÀNG
P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

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 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.			
IC	Tổng			
VỐN KHẢ DỤNG = 1A - 1B - 1C				27,512,461,356

II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

A. RỦI RO THỊ TRƯỜNG		Hệ số rủi ro (1)		Quy mô rủi ro (2)		Giá trị rủi ro (3) = (1) x (2)	
Các hạng mục đầu tư							
I. Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ							
1	Tiền mặt (VND)	0%		10,598,616,451		-	
2	Các khoản tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn.	0%		17,000,000,000		-	
3	Giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ, chứng chỉ tiền gửi.	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%		-		-	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHUQUANG HOANG
P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

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%	-	-
	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 Hà Nội.	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 của 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, bao gồm cả công ty đầu tư.	10%	-	-
14	Quỹ thành viên, công ty đầu tư chứng khoán.	30%	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG HOÀNG
P224-202-066, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

VI. Chứng khoán bị hạn chế giao dịch.									
15	Chứng khoán bị tạm ngừng giao dịch.								
16	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch.								
VII. Chứng khoán khác.									
17	Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác.								
18	Các tài sản đầu tư khác.								
VIII. Rủi ro tăng thêm (nếu có) (được xác định trên cơ sở vốn chủ sở hữu đã trích lập đầy đủ các khoản dự phòng).									
Mã chứng khoán.		Mức tăng thêm		Quy mô rủi ro		Giá trị rủi ro			
1									
2									
A. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG (A = I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)									
B. RỦI RO THANH TOÁN									
Loại hình giao dịch		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	Tổng giá trị rủi ro	
		0%	0.8%	3.2%	4.8%	6%	8%		
I. Rủi ro trước thời hạn thanh toán.									
1	Tiền gửi kỳ hạn, các khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm và các khoản phải thu từ hoạt động giao dịch và nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán.					1,020,000,000	27,574,627	1,047,574,627	
2	Cho vay chứng khoán/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất.					1,020,000,000		1,020,000,000	

1388
SNG T
NHÂN H
VU T
INH K
GIEM T
M VI
P.HC

1388

1388

1388

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHƯƠNG HOÀNG
P224-202-006, 27 Lý Thái Tổ, HK, HN

C. RỦI RO HOẠT ĐỘNG (TÍNH TRONG VÒNG 12 THÁNG).	
I. Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng.	5,686,792,257
II. Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí.	538,961,188
1. Chi phí khấu hao.	538,961,188
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).	5,147,831,069
IV. 25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV = 25%III).	1,286,957,767
V. 20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán.	7,000,000,000
C. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C = Max {IV, V})	7,000,000,000
D. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A+B+C)	8,170,045,100

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	1,170,045,100	
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	7,000,000,000	
4	Tổng giá trị rủi ro (4 = 1+2+3)	8,170,045,100	
5	Vốn khả dụng	27,512,461,356	
6	Tỷ lệ Vốn khả dụng (6 = 5/4)	337%	

Hà Nội, Ngày 28 tháng 07 năm 2014

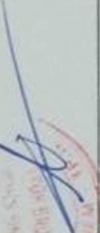
Trưởng bộ phận
Kiểm soát nội bộ

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng


Lê Hồng Hạnh


Nguyễn Thị Kim Ngân


Nguyễn Hồng Nghị