

## Phụ lục 5: Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

(ban hành kèm theo Thông tư số 165/2012/TT-BTC ngày 9 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2010 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 chỉ tiêu an toàn tài chính)

Công ty cổ phần chứng khoán FPTS

Số :

V/v: Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà nội, ngày 05 tháng 10 năm 2016

Kính gửi : Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
**BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH**  
Tại thời điểm : 30/09/2016

Chúng tôi cam đoan rằng:

- 1 Báo cáo được xây dựng trên cơ sở số liệu được cập nhật tại ngày lập báo cáo theo đúng quy định tại Thông tư số 226/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 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 Thông tư số 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 lớn đến tình hình tài chính của Công ty phát sinh sau ngày lập báo cáo ngày, chúng tôi sẽ cập nhật tới 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 Thị Thu Hương

Trưởng bộ phận Kiểm soát nội bộ

Mai Thị Thu Thảo

Tổng giám đốc



Nguyễn Điệp Tùng

**I. BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG**

STT	NỘI DUNG	Vốn khả dụng		
		VKD	Khoản giảm trừ	Khoản tăng thêm
		(1)	(2)	(3)
<b>A</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>			
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)	903,437,270,000		
2	Thặng dư vốn cổ phần, vốn khác không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)	201,676,100,000		
3	Cổ phiếu quỹ			
4	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ (nếu có)	41,537,764,591		
5	Quỹ đầu tư phát triển	-		
6	Quỹ dự phòng tài chính	41,537,764,591		
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	209,927,272,994		
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 chỉ tiêu đầu tư tài chính		44,210,640	185,584,574
<b>1A</b>	<b>Tổng</b>	<b>1,398,116,172,176</b>	<b>44,210,640</b>	<b>185,584,574</b>
<b>B</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>			
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>			
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		9,983,100	
1	Đầu tư ngắn hạn		9,983,100	
	<i>Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường theo quy định tại khoản 2 điều 8</i>			

	Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng theo quy định khoản 5 điều 5		9,983,100	
2	Dự phòng giám giá đầu tư ngắn hạn			
III	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn, kể cả phải thu từ hoạt động ủy thác</b>		<b>4,774,329,328</b>	
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		4,774,329,328	
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	<b>Hàng tồn kho</b>			
V	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2,534,267,153</b>	
1	Chi phí trả trước ngắn hạn		2,534,267,153	
2	Thuế GTGT được khấu trừ			
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			-
<b>1B</b>	<b>Tổng</b>	-		<b>7,318,579,581</b>
<b>C</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>			
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn, kể cả phải thu từ hoạt động ủy thác</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>			<b>45,798,849,691</b>
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>			
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>			
1	Đầu tư vào công ty con			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			

3	Đầu tư chứng khoán dài hạn			
	<i>Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường theo quy định tại khoản 2 điều 8</i>			
	<i>Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng theo quy định khoản 5 điều 5</i>			
4	Đầu tư dài hạn khác			
5	Dự phòng giám giá đầu tư tài chính dài hạn			
V	Tài sản dài hạn khác			19,208,907,358
	Các chỉ tiêu tài sản bị coi là khoản ngoại trừ tại BCTC năm đã được kiểm toán mà không bị tính giảm trừ theo quy định tại điều 5			
1C	Tổng			65,007,757,049
<b>VỐN KHẢ DỤNG=(1A-1B-1C)</b>				<b>1,325,931,209,480</b>

## II. BẢNG TÍNH GIÁT 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)*(2)
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ</b>				-
1	Tiền mặt (VNĐ)	0%	145,212,606	-
2	Các khoản tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn	0%	150,000,000,000	-
3	Giấy tờ có giá, công cụ chuyển nhượng trên thị trường tiền tệ, chứng chỉ tiền gửi	0%		-
<b>II. Trái phiếu chính phủ</b>				-
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,	3%		-

5.2	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có thời gian đáo hạn còn	3%		
	Trái phiếu công trình được Chính phủ, Bộ Tài chính bảo lãnh có thời gian đáo hạn còn lại từ 1 đến 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%		
<b>III. Trái phiếu doanh nghiệp</b>				-
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 đến 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 đến 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%		-
<b>IV. Cổ phiếu</b>				<b>7,968,150,353</b>
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%	201,959,520	20,195,952
9	Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội	15%	577,424,912	86,613,737
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%	5,274,200	1,054,840
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%	450,767,941	135,230,382
12	Cổ phiếu của các công ty đại chúng khác	50%	15,450,110,883	7,725,055,442
<b>V. Chứng chỉ quỹ đầu tư chứng khoán</b>				

13	Quỹ đại chúng, bao gồm cả công ty đầu tư chứng khoán đại chúng	10%					-	
14	Quỹ thành viên, công ty đầu tư chứng khoán riêng lẻ	30%					-	
<b>VI. Chứng khoán bị hạn chế giao dịch</b>							-	
15	Chứng khoán bị tạm dừng giao dịch	40%					-	
16	Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch	50%					-	
<b>VII. Các tài sản khác</b>							-	
17	Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác	80%					-	
18	Các tài sản đầu tư khác						-	
<b>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)</b>								
	<b>Mã chứng khoán</b>	<b>Mức tăng thêm</b>	<b>Quy mô rủi ro</b>			<b>Giá trị rủi ro</b>		
1	...							
2	...							
<b>A. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG (A=I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>							<b>7,968,150,353</b>	
<b>B. RỦI RO THANH TOÁN</b>								
<b>Loại hình giao dịch</b>		<b>Giá trị rủi ro</b>					<b>Tổng giá trị rủi ro</b>	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		(6)
		0%	0.8%	3.2%	4.8%	6.0%		8%
<b>I. Rủi ro trước thời hạn thanh toán</b>							<b>9,132,534,671</b>	
1	Tiền gửi có 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					9,000,000,000	132,534,671	9,132,534,671
2	Cho vay chứng khoán/ Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất							-
3	Vay chứng khoán/ Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất							-
4	Hợp đồng mua chứng khoán có cam kết bán lại/ Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất							-
5	Hợp đồng bán chứng khoán có cam kết mua lại/ Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất							-

6	Hợp đồng cho vay mua ký quỹ (cho khách hàng vay mua chứng khoán)/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất							
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

**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 gian 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 trở đi	100%		
	<b>Tổng cộng</b>			-

**III. Rủi ro tăng thêm (nếu có)**

	Chi tiết tới từng khoản vay, tới từng đối tác	Mức tăng thêm	Quy mô rủi ro	Giá trị rủi ro
1	Tiền gửi tiết kiệm tại BIDV	10%	9,000,000,000	900,000,000
	<b>Tổng</b>			<b>900,000,000</b>

**B. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THANH TOÁN (B=I+II+III)**
**10,032,534,671**
**C. RỦI RO HOẠT ĐỘNG (TÍNH TRONG VÒNG 12 THÁNG)**

I.	Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng		<b>107,528,609,628</b>
	Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí		<b>3,340,755,228</b>
	1. Chi phí khấu hao, chi phí không bằng tiền		3,343,423,784
II.	2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn		(2,668,556)
	3. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn		-
	4. Dự phòng phải thu khó đòi		-
III	<b>Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III=I-II)</b>		<b>104,187,854,400</b>
IV	<b>25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV=25%III)</b>		<b>26,046,963,600</b>
V	<b>20% Vốn pháp định của tổ chức kinh doanh chứng khoán</b>		<b>60,000,000,000</b>
	<b>C. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (C=Max{IV,V})</b>		<b>60,000,000,000</b>
	<b>D. TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO (A+B+C)</b>		<b>78,000,685,024</b>

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, 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;

(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 các nước thuộc khối OECD

(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 ngoài các nước thuộc khối OECD

(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 hoạt động tại Việt Nam

(6): Giá trị rủi ro thanh toán đối với các tổ chức cá nhân khác

### 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	7,968,150,353	
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	10,032,534,671	
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	60,000,000,000	
4	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)	78,000,685,024	
5	Vốn khả dụng	1,325,931,209,480	
6	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng (6=5/4)	1699.90%	