

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

**Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2019  
đã được kiểm toán**



## MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u>                 | <u>TRANG</u> |
|---------------------------------|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC   | 02 - 04      |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP       | 05           |
| BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH | 06 - 13      |



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (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 31 tháng 12 năm 2019.

### **Khái quát**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán Viettranimex ) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 104/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 12 tháng 02 năm 2009. Trong quá trình hoạt động Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung, điều chỉnh như sau:

- Quyết định số 304/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi vốn góp giữa các cổ đông sáng lập;
- Quyết định số 316/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 20 tháng 04 năm 2010 về việc đổi tên Công ty;
- Quyết định số 309/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 10 tháng 03 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 325/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 25 tháng 05 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định 621/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 03 tháng 08 năm 2010 về việc thành lập chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 367/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Quyết định số 185/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 02 năm 2011 về việc thay đổi người đứng đầu chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 622/UBCK-GP của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 24 tháng 08 năm 2011 về việc thay đổi địa chỉ chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh;
- Công văn số 581/2013/SGDHCM-TV ngày 16 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Công văn số 487/SGDHN-QLTV ngày 22 tháng 04 năm 2013 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc ngừng giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 02 tháng 05 năm 2013;
- Quyết định số 31/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 16 tháng 07 năm 2013 về việc thay đổi người đại diện pháp luật;
- Quyết định số 33/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi trụ sở chính;
- Quyết định số 462/QĐ-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 06 tháng 08 năm 2013 về việc thay đổi tên và địa chỉ chi nhánh;
- Quyết định số 08/2013/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Quyết định số 464/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 20 tháng 09 năm 2013 về việc chấm dứt tư cách Thành viên giao dịch của Công ty từ ngày 20 tháng 09 năm 2013;
- Giấy chứng nhận Thành viên lưu ký số 112/GCNTVLK do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam chứng nhận lần đầu ngày 10 tháng 09 năm 2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 20 tháng 09 năm 2017;
- Quyết định số 30/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 23 tháng 6 năm 2015 về việc thay đổi trụ sở chính;
- Giấy phép điều chỉnh số 24/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 07 năm 2016 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty;

3884-  
G TY  
EM HUU  
J TU V  
H KÉ T  
M TOA  
I VIET  
HỒ C



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- 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 đã phê chuẩn báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2019 đính kèm từ trang 06 đến trang 13 và 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 87/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2017 của Bộ Tài chính về việc quy định 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



Huỳnh Văn Phát  
Tổng Giám đốc

Tp. HCM, ngày 16 tháng 03 năm 2020



Số: 66 /BCKT/TC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 16 tháng 03 năm 2020, từ trang 06 đến trang 13, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính kèm theo được lập theo quy định tại Thông tư số 87/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2017 của Bộ Tài chính về việc quy định 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.

### **Trách nhiệm của Ban lãnh đạo công ty**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tỷ lệ 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 ý kiến về báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 800 và các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam hiện hành khác. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo 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 của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Liên Việt tại ngày 31/12/2019, phù hợp với quy định của Thông tư số 87/2017/TT-BTC ngày 15 tháng 8 năm 2017 của Bộ Tài chính về việc quy định 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)**

**Phó Giám đốc**



**Lê Hồng Đào**

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 1732-2018-152-1  
Tp. HCM, ngày 16 tháng 03 năm 2020

**Kiểm toán viên**

**Nguyễn Chí Thanh**

Số giấy CNĐKHN Kiểm toán: 2819-2019-152-1

Tp.HCM, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

## BÁO CÁO TỶ LỆ AN TOÀN TÀI CHÍNH

Tại thời điểm: 31/12/2019

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 87/2017/TT-BTC ngày 15/8/2017 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;

(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 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



Trần Lan Hương

Trưởng bộ phận  
Kiểm soát nội bộ



Đinh Viết Học

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Phát

## I. BẢNG TÍNH VỐN KHẢ DỤNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| STT       | NỘI DUNG                                                                                                                                                                                     | Vốn khả dụng           |                      |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
|           |                                                                                                                                                                                              | Vốn khả dụng           | Khoản giảm trừ       | Khoản tăng thêm |
|           |                                                                                                                                                                                              | (1)                    | (2)                  | (3)             |
| <b>A</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                                                                                                                                                                        |                        |                      |                 |
| 1         | Vốn góp của chủ sở hữu không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)                                                                                                                        | 250,000,000,000        |                      |                 |
| 2         | Thặng dư vốn cổ phần không bao gồm cổ phần ưu đãi hoàn lại (nếu có)                                                                                                                          | -                      |                      |                 |
| 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                                                                                                                                              | (547,943,000)          |                      |                 |
| 7         | Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ                                                                                                                                                               | 610,065,219            |                      |                 |
| 8         | Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ                                                                                                                                                   | 649,275,782            |                      |                 |
| 9         | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                                                                                                                                                                | -                      |                      |                 |
| 10        | Lợi nhuận chưa phân phối                                                                                                                                                                     | 5,830,660,464          |                      |                 |
| 11        | Số dư dự phòng suy giảm giá trị tài sản                                                                                                                                                      | 10,214,692,521         |                      |                 |
| 12        | Chênh lệch đánh giá lại tài sản cố định                                                                                                                                                      | -                      |                      |                 |
| 13        | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                                                                                                                                                                   | -                      |                      |                 |
| 14        | Các khoản nợ có thể chuyển đổi                                                                                                                                                               |                        |                      | -               |
| 15        | Toàn bộ phần giảm đi hoặc tăng thêm của các chứng khoán tại chi tiêu đầu tư tài chính                                                                                                        |                        | -                    | -               |
| 16        | Vốn khác (nếu có)                                                                                                                                                                            | -                      |                      |                 |
| <b>1A</b> | <b>Tổng</b>                                                                                                                                                                                  | <b>266,756,750,986</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>        |
| <b>B</b>  | <b>Tài sản ngắn hạn</b>                                                                                                                                                                      |                        |                      |                 |
| <b>I</b>  | <b>Tài sản tài chính</b>                                                                                                                                                                     |                        | <b>4,876,068,493</b> | <b>-</b>        |
| 1         | Tiền và các khoản tương đương tiền.                                                                                                                                                          |                        |                      |                 |
| 2         | Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)<br>- Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường<br>- Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng                                            |                        |                      | -               |
| 3         | Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)<br>- Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường<br>- Chứng khoán bị giảm trừ khỏi vốn khả dụng                                                    |                        |                      | -               |
| 4         | Các khoản cho vay                                                                                                                                                                            |                        |                      |                 |
| 5         | Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)<br>- Chứng khoán tiềm ẩn rủi ro thị trường<br>- 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<br>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) |                        |                      |                 |

3884  
NG TY  
EM HỮU  
Ự TƯ V  
H KẾ T  
M TOÁ  
VIỆT  
HỒ C



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngô Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

|           |                                                                                           |   |                      |   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|---|
| 7         | - 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                          |   | 4,876,068,493        |   |
| 8         | Chứng quyền có bảo đảm chưa phát hành hết                                                 |   |                      |   |
| 9         | Chứng khoán cơ sở phục vụ mục đích phòng ngừa rủi ro khi phát hành chứng quyền có bảo đảm |   | -                    |   |
|           | Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp                                         |   |                      |   |
| 10        | - 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                          |   | -                    |   |
|           | Phải thu nội bộ                                                                           |   |                      |   |
| 11        | - 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                             |   | -                    |   |
|           | Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán                                                     |   |                      |   |
| 12        | - 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                          |   | -                    |   |
|           | Các khoản phải thu khác                                                                   |   |                      |   |
| 13        | - 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                          |   | -                    |   |
| 14        | Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu                                              |   |                      |   |
| <b>II</b> | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                                                              | - | <b>274,124,401</b>   | - |
|           | Tạm ứng                                                                                   |   |                      |   |
| 1         | - 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                                                         |   | -                    |   |
| 3         | Chi phí trả trước ngắn hạn                                                                |   | 184,513,315          |   |
| 4         | Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn                                                |   | 18,200,000           |   |
| 5         | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                                                       |   | 71,411,086           |   |
| 6         | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                                                  |   | -                    |   |
| 7         | Tài sản ngắn hạn khác                                                                     |   | -                    |   |
| 8         | Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác                                           |   |                      |   |
| <b>1B</b> | <b>Tổng</b>                                                                               | - | <b>5,150,192,894</b> | - |
| <b>C</b>  | <b>Tài sản dài hạn.</b>                                                                   |   |                      |   |
| <b>I</b>  | <b>Tài sản tài chính dài hạn</b>                                                          | - | -                    | - |
| 1         | Các khoản phải thu dài hạn                                                                |   | -                    |   |
| 2         | Các khoản đầu tư                                                                          |   |                      |   |
|           | Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                                                 |   |                      |   |

C.T.T.N  
 BAN  
 AN  
 OAN  
 Y  
 HI MINH

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngô Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

|                                       |                                                                                                                                                                                                      |   |                    |                        |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|------------------------|
| 2.1                                   | - 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 liên doanh, liên kết                                                                                                                                                              |   |                    | -                      |
| 2.4                                   | Đầu tư dài hạn khác                                                                                                                                                                                  |   |                    | -                      |
| <b>II</b>                             | <b>Tài sản cố định</b>                                                                                                                                                                               |   | <b>199,561,108</b> |                        |
| <b>III</b>                            | <b>Bất động sản đầu tư</b>                                                                                                                                                                           |   |                    | -                      |
| <b>IV</b>                             | <b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>                                                                                                                                                               |   |                    | -                      |
| <b>V</b>                              | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                                                                                                                                                                          |   |                    |                        |
| 1                                     | Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn                                                                                                                                                            |   | 16,553,790         |                        |
| 2                                     | Chi phí trả trước dài hạn                                                                                                                                                                            |   | 28,801,418         |                        |
| 3                                     | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                                                                                                                                                                       |   |                    | -                      |
| 4                                     | Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán                                                                                                                                                                       |   | 428,938,092        |                        |
| 5                                     | Tài sản dài hạn khác                                                                                                                                                                                 |   |                    | -                      |
| <b>VI</b>                             | <b>Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>                                                                                                                                                     |   |                    |                        |
|                                       | 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 |   |                    | -                      |
| <b>1C</b>                             | <b>Tổng</b>                                                                                                                                                                                          | - | <b>673,854,408</b> | -                      |
| <b>D</b>                              | <b>Tài khoản ký quỹ đảm bảo</b>                                                                                                                                                                      |   |                    |                        |
| 1                                     | Giá trị ký quỹ                                                                                                                                                                                       |   |                    |                        |
| 1.1                                   | Giá trị đóng góp vào quỹ hỗ trợ thanh toán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán (đối với thị trường chứng khoán phái sinh)                                                                               |   |                    | -                      |
| 1.2                                   | Giá trị đóng góp vào quỹ bù trừ của đối tác thanh toán trung tâm đối với vị thế mở của chính thành viên bù trừ (đối với thị trường chứng khoán phái sinh)                                            |   |                    | -                      |
| 1.3                                   | Khoản ký quỹ bằng tiền và giá trị bảo lãnh thanh toán của ngân hàng khi phát hành chứng quyền có bảo đảm                                                                                             |   |                    | -                      |
| 2                                     | Giá trị tài sản bảo đảm cho các nghĩa vụ phải trả có thời hạn còn lại trên 90 ngày                                                                                                                   |   |                    | -                      |
| <b>1D</b>                             | <b>Tổng</b>                                                                                                                                                                                          | - | -                  | -                      |
| <b>VỐN KHẢ DỤNG = 1A - 1B - 1C-1D</b> |                                                                                                                                                                                                      |   |                    | <b>260,932,703,684</b> |

947,978,809

## II. BẢNG TÍNH GIÁ TRỊ RỦI RO

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

| 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) |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền, công cụ thị trường tiền tệ</b> |                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  | -               |
| 1                                                                        | Tiền (VND)                                                                                                                                                                                                                                        | 0%           | 1,347,548,001    | -               |
| 2                                                                        | Các khoản tương đương tiền                                                                                                                                                                                                                        | 0%           | 42,790,000,000   | -               |
| 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 và EBRD. | 3%           |                  | -               |
| <b>III. Trái phiếu doanh nghiệp</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  | 9,568,082,509   |
| 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 còn lại từ 1 năm đến dưới 3 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi                                                                                                                                             | 10%          |                  | -               |
|                                                                          | Trái phiếu niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 3 năm đến dưới 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%          |                  | -               |
|                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                   | 25%          | 38,272,330,035   | 9,568,082,509   |
| 7                                                                        | Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại dưới 1 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi.                                                                                                                                                   | 30%          |                  | -               |
|                                                                          | Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 1 tới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi.                                                                                                                                                       | 35%          |                  | -               |
|                                                                          | Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn còn lại từ 3 năm đến dưới 5 năm, kể cả trái phiếu chuyển đổi                                                                                                                                       | 40%          |                  | -               |
|                                                                          | Trái phiếu không niêm yết có thời gian đáo hạn từ 5 năm trở lên, kể cả trái phiếu chuyển đổi.                                                                                                                                                     |              |                  | -               |
| <b>IV. Cổ phiếu</b>                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  | 8,085,500,000   |
| 8                                                                        | Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh; chứng chỉ quỹ mở                                                                                                                 | 10%          | 30,150,000,000   | 3,015,000,000   |
| 9                                                                        | Cổ phiếu phổ thông, cổ phiếu ưu đãi của các tổ chức niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội                                                                                                                                                  | 15%          | 33,660,000,000   | 5,049,000,000   |
| 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%          | 107,500,000      | 21,500,000      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngô Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                              |                      |                      |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 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%                  |                      | -                     |
| <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 ngừng giao dịch                                                                                                                                           | 40%                  |                      | -                     |
| 16                                                                                                                    | Chứng khoán bị hủy niêm yết, hủy giao dịch                                                                                                                                   | 50%                  |                      | -                     |
| <b>VII. Chứng khoán phái sinh</b>                                                                                     |                                                                                                                                                                              |                      |                      | -                     |
| 17                                                                                                                    | Hợp đồng tương lai chỉ số cổ phiếu                                                                                                                                           | 8%                   |                      | -                     |
| 18                                                                                                                    | Hợp đồng tương lai trái phiếu chính phủ                                                                                                                                      | 3%                   |                      | -                     |
| <b>VIII. Chứng khoán khác.</b>                                                                                        |                                                                                                                                                                              |                      |                      | 28,304,000,000        |
| 19                                                                                                                    | Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác                                                                                                                           | 80%                  | 35,380,000,000       | 28,304,000,000        |
| 20                                                                                                                    | Cổ phiếu niêm yết trên các thị trường nước ngoài thuộc chỉ số đạt chuẩn                                                                                                      | 25%                  | -                    | -                     |
| 21                                                                                                                    | Cổ phiếu niêm yết trên các thị trường nước ngoài không thuộc các chỉ số đạt chuẩn                                                                                            | 100%                 | -                    | -                     |
| 22                                                                                                                    | Chứng quyền có bảo đảm niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh                                                                                          | 8%                   | -                    | -                     |
| 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                                                                                                                      |                      |                      |                       |
|                                                                                                                       | Cách tính: Giá trị rủi ro = (Po x Qo x k - P1 x Q1) x R - MD                                                                                                                 |                      |                      |                       |
| 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 (trường hợp chứng quyền có bảo đảm không có lãi)        |                      |                      |                       |
| 26                                                                                                                    | Phần chênh lệch giữa giá trị chứng khoán cơ sở dùng để phòng ngừa rủi ro và giá trị chứng khoán cơ sở cần thiết để phòng ngừa rủi ro cho chứng quyền có bảo đảm              |                      |                      |                       |
| <b>IX. 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> |                                                                                                                                                                              |                      |                      | 4,363,208,251         |
|                                                                                                                       | <b>Mã chứng khoán.</b>                                                                                                                                                       | <b>Mức tăng thêm</b> | <b>Quy mô rủi ro</b> | <b>Giá trị rủi ro</b> |
| 1                                                                                                                     | Cổ phiếu Cotec                                                                                                                                                               | 10%                  | 26,000,000,000       | 2,600,000,000         |
| 2                                                                                                                     | Cổ phiếu POT                                                                                                                                                                 | 10%                  | 5,049,000,000        | 504,900,000           |
| 3                                                                                                                     | Cổ phiếu STB                                                                                                                                                                 | 10%                  | 3,015,000,000        | 301,500,000           |
| 4                                                                                                                     | Trái phiếu Thượng Thanh 2018                                                                                                                                                 | 10%                  | 9,568,082,509        | 956,808,251           |
|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                              |                      |                      | -                     |
| <b>TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO THỊ TRƯỜNG (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>                                                  |                                                                                                                                                                              |                      |                      | <b>50,320,790,760</b> |

30521  
CỔ  
TRÁCH NHIỆM  
DỊCH VỤ  
LI CHÍN  
VÀ KIE  
NAM  
1 - TP

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

| <b>B. GIÁ TRỊ RỦI RO THANH TOÁN</b>   |  | <i>Đơn vị tính: VND</i> |
|---------------------------------------|--|-------------------------|
|                                       |  | <b>Giá trị rủi ro</b>   |
| Rủi ro trước thời hạn thanh toán      |  | 7,180,624,601           |
| Rủi ro quá thời hạn thanh toán        |  | 10,604,467,521          |
| Rủi ro tăng thêm                      |  | 2,109,408,904           |
| <b>Tổng giá trị rủi ro thanh toán</b> |  | <b>19,894,501,026</b>   |

**1. Rủi ro trước thời hạn thanh toán**

| Hệ số rủi ro (%)                             |                                                                                                                                                                                                    | Giá trị rủi ro (VND) |      |      |      |               |            | Tổng giá trị rủi ro  |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|------|------|---------------|------------|----------------------|
|                                              |                                                                                                                                                                                                    | 0%                   | 0.8% | 3.2% | 4.8% | 6%            | 8%         |                      |
| Loại hình giao dịch                          |                                                                                                                                                                                                    | (1)                  | (2)  | (3)  | (4)  | (5)           | (6)        |                      |
| 1                                            | Tiền gửi có kỳ hạn, các khoản tiền cho vay không có tài sản bảo đảm, các khoản phải thu từ hoạt động giao dịch và nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán và các khoản mục tiềm ẩn rủi ro thanh toán khác | -                    |      |      |      | 7,165,723,891 | 14,900,710 | 7,180,624,601        |
| 2                                            | Cho vay tài sản tài chính/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất                                                                                                                                  |                      |      |      |      |               | -          | -                    |
| 3                                            | Vay tài sản tài chính/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất                                                                                                                                      |                      |      |      |      |               |            | -                    |
| 4                                            | Hợp đồng mua tài sản tài chính có cam kết bán lại/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất                                                                                                          |                      |      |      |      |               |            | -                    |
| 5                                            | Hợp đồng bán tài sản tài chính có cam kết mua lại/Các thỏa thuận kinh tế có cùng bản chất                                                                                                          |                      |      |      |      |               |            | -                    |
| <b>TỔNG RỦI RO TRƯỚC THỜI HẠN THANH TOÁN</b> |                                                                                                                                                                                                    |                      |      |      |      |               |            | <b>7,180,624,601</b> |

**2. Rủi ro quá thời hạn thanh toán**

|                                            | Thời gian quá hạn                                                  | Hệ số rủi ro | Quy mô rủi ro  | Giá trị rủi ro        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 1                                          | Từ 0 đến 15 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán  | 16%          | -              | -                     |
| 2                                          | Từ 16 đến 30 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán | 32%          | -              | -                     |
| 3                                          | Từ 31 đến 60 ngày sau thời hạn thanh toán, chuyển giao chứng khoán | 48%          | -              | -                     |
| 4                                          | Từ sau 60 ngày trở đi                                              | 100%         | 10,604,467,521 | 10,604,467,521        |
| <b>TỔNG RỦI RO QUÁ THỜI HẠN THANH TOÁN</b> |                                                                    |              |                | <b>10,604,467,521</b> |

3884-C.  
 CÔNG TY  
 LIÊN HỮU HẠN  
 CHỨNG KHOÁN  
 VIỆT  
 HỒ CHÍ MINH

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN LIÊN VIỆT**

Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, Số 234 Ngõ Tất Tố, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM

**3. Rủi ro tăng thêm**

| TT                           | Chi tiết tới từng đối tác                       | Hệ số rủi ro (%) | Quy mô rủi ro | Giá trị rủi ro       |
|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------|
| 1                            | Ngân hàng thương mại Cổ phần Bưu điện Liên Việt | 30%              | 7,031,363,014 | 2,109,408,904        |
| 2                            | .....                                           |                  | -             | -                    |
| <b>TỔNG RỦI RO TĂNG THÊM</b> |                                                 |                  |               | <b>2,109,408,904</b> |

| <b>C. GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG</b>                 |                                                                                 | Đơn vị tính: VND      |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| I.                                                 | Tổng chi phí hoạt động phát sinh trong vòng 12 tháng tính tới tháng 12 năm 2019 | 10,361,407,031        |
| II.                                                | Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí                                            | (435,018,787)         |
| III.                                               | Tổng chi phí sau khi giảm trừ (III = I - II).                                   | 10,796,425,818        |
| IV.                                                | 25% Tổng chi phí sau khi giảm trừ (IV = 25% III)                                | 2,699,106,455         |
| V.                                                 | 20% Vốn pháp định của công ty chứng khoán                                       | 17,000,000,000        |
| <b>TỔNG GIÁ TRỊ RỦI RO HOẠT ĐỘNG (Max {IV, V})</b> |                                                                                 | <b>17,000,000,000</b> |

**Các khoản giảm trừ khỏi tổng chi phí**

| TT                                               | Danh mục chi phí                                                                      | Giá trị (VND)        |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1                                                | Chi phí khấu hao                                                                      | 190,081,213          |
| 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             | -                    |
| 4                                                | Chi phí/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu                        | (625,100,000)        |
| 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                           | -                    |
| <b>TỔNG CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ KHỎI TỔNG CHI PHÍ</b> |                                                                                       | <b>(435,018,787)</b> |

**III. BẢNG TỔNG HỢP CÁC CHỈ TIÊU RỦI RO VÀ VỐN KHẢ DỤNG**

| TT | Các chỉ tiêu                   | Giá trị rủi ro/ vốn khả dụng | Ghi chú |
|----|--------------------------------|------------------------------|---------|
| 1  | Tổng giá trị rủi ro thị trường | 50,320,790,760               |         |
| 2  | Tổng giá trị rủi ro thanh toán | 19,894,501,026               |         |
| 3  | Tổng giá trị rủi ro hoạt động  | 17,000,000,000               |         |
| 4  | Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)  | 87,215,291,786               |         |
| 5  | Vốn khả dụng                   | 260,932,703,684              |         |
| 6  | Tỷ lệ vốn khả dụng (6=5/4)     | 299.18%                      |         |

Kế toán trưởng



Trần Lan Hương

Trưởng bộ phận Kiểm soát nội bộ



Đinh Viết Học



Tp.HCM, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Phát