

越南投资证券股份公司

财务报表

已审计

截止 2015 年 12 月 31 日财务年



内容	页
管理层报告	2-4
审计独立报告	5-6
已审计财务报告	
资产负债表	7-9
损益表	10
现金流量表	11
股权波动性报告	12
财务报表附注	13-26

## 管理层报告

越南证券投资股份公司（简称“公司”）提交截止 2015 年 12 月 31 日财务期的高管层报告及财务报告。

### 概括

越南投资证券股份公司作为一家股份公司。由国家证券委员会颁发于 2007 年 08 月 28 日的《69/UBCK-GPHDKD》号的投资许可证所成立以及于 2011 年 09 月 27 日颁发的《54/GPDC-UBCK》号的调整许可证所调整。

按照证券委员会签发的投资许可证，公司的投资领域包括：

- 证券经纪
- 证券投资咨询
- 证券自营
- 证券留记

公司总部位于河内市，陶维英路，第 9 号，VCCI 楼，第 1 层。

按照公司国家证券委员会于 2007 年 08 月 28 日颁发的《69/UBCK-GPHDKD》号的投资许可证以及于 2011 年 09 月 27 日颁发的《54/GPDC-UBCK》号的调整许可证，公司注册资本为 161.000.000.000 (亿越盾) (壹仟陆佰壹拾亿)，相当于 16.100.000 股份，一股份价值为 10.000 越盾。

建立财务报表之后事件。

建立财务报表之后没发生重要事件需要在财务报表调整或者公布。

### 董事会和管理层

董事会成员包括：

阮维遂	董事长	
团玉环	副董事长	
范有尊	董事会成员	免职与 2015 年 3 月 21 日
黎文明	董事会成员	
黄德贤	董事会成员	
阮维操	董事会成员	
项青松	董事会成员	
王少华	董事会成员	任命于 2015 年 3 月 21 日

05  
ON  
NH  
M T  
ME  
IET  
XU

管理层和财务总监包括：

团玉环	总经理	
裴光纪	副总经理	
裴光纪	财务总监	免职于 2015 年 4 月 1 日
阮氏红	财务总监	任命于 2015 年 4 月 1 日

监事会包括：

陈公文	监事会会长	
吕氏红	监事会成员	
团中勇	监事会成员	免职于 2015 年 3 月 21 日
黎氏惠	监事会成员	任命于 2015 年 3 月 21 日

审计师

公司截止 2015 年 12 月 31 日财务年的已审核财务报表由定价与审计有限公司（简称 AVA）提交的。该公司得到国家证券委员会由 2014 年 11 月 19 日颁发的《918/QD-UBCK》决定承认为独立审计组织，有权利给发行组织、上市组织以及证券经营组织审计。

管理层对财务情况的责任

管理层有责任把本期的财务状况、损益、现金收付情况如实、合理地反映在财务报表里。在编制财务报表过程中，管理者须满足以下要求：

- 选择合适的会计政策并保持其一贯性；
- 谨慎并合理的提出预算及预测；
- 明确提出是否采用合适的会计准则并严格遵守；在财务报表中若发生重大差错是否需要及时公布并解释。
- 会计准则和现行有关规定的基础上准备和提交符合会计准则；
- 除非不可确定公司是否持续经营，在公司连续活动的基础上提交财务报，

管理层有责任确保会计记录妥为保存，保证本公司的财务状况任何时间与适用的会计制完全遵循国家相关规定。同时管理层对担保本公司的资产安全，并预防和检测欺诈和其他违规行为发生有责任。

ST  
H  
D  
A  
N  
H  
A  
N

越南投资证券股份公司  
河内，栋多，陶维英路，VCCI楼，第1层

---

管理层保证公司严格遵循颁发于 2015 年 10 月 6 日的《155/2015/TT-BTC》通告，有关于公告证券市场信息。

管理层承诺本报告真实并合理反映公司财务情况截至 2015 年 12 月 31 日及经营情况及现金流动情截止 2015 年 12 月 31 日，本报告符合于越南会计准则并与遵循现行规定完全相符。

河内，2016 年 1 月 23 日

代表管理层

总经理



HA  
VA  
GI  
M  
TP



A member of MGI



VIETNAM AUDITING AND VALUATION COMPANY LIMITED

14th floor, HH3 building, My Dinh - Me Tri urban, Tu Liem District, Hanoi, Vietnam

Tel: (+84 4) 3868 9566 / 9588 • Fax: (+84 4) 3868 6248 • Web: kiemtoanava.com.vn

编号: 229 /BCKT/TC/NV5

## 独立审核报告

**敬致:** 越南证券投资股份公司的股东、董事会以及管理层

### 有关于财务报表的审计报告

我们已审核越南投资证券股份公司的附件财务报告，本报告编制与 2016 年 1 月 23 日，包括：截止 2015 年 12 月 31 日资产负债表，损益表、股权波动性报告和现金流量表以及财务报表附注，此报告呈现从 7 页到 26 页。

### 高管层的责任

管理层负责按照越南会计准则、证券公司会计制度及与编制和列报财务报表相关的法规要求编制和公允列报财务报表，并对其认为为使财务报表的编制和列报不存在由于舞弊或错误导致的重大错报所必需的内部控制负责。

### 审计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照越南审计准则的规定执行了审计工作。越南审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于审计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，审计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础



## 审计师的意见

根据我们的意见，公司的财务报表按照越南会计准则、证券公司会计制度及与编制和列报财务报表相关的法规要求，在所有重大方面真实和公允反映了公司截止2015年12月31日的财务状况以及损益表和现金流量。



阮越龙

审计师

审计师 证书号: 0692-2014-126-1

代表单位:

越南价值估计和审计有限公司

河内, 2016年02月03日

吴光进

副经理

审计师 证书号: 0448-2014-126-1

资产负债表  
截至2015年12月31日

资产	号码	说明	2015/12/31	单位：越盾 2015/01/01
<b>A. 流动资产</b>	<b>100</b>		<b>179.835.892.756</b>	<b>187.340.068.066</b>
<b>I. 现金和票据之类</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>64.870.720.902</b>	<b>66.865.700.680</b>
1. 现金	111		64.870.720.902	66.865.700.680
<b>II. 短期财政投资</b>	<b>120</b>	<b>V.03</b>	<b>23.644.303.673</b>	<b>23.729.243.855</b>
1. 短期投资	121		23.684.416.155	23.768.305.830
2. 短期投资跌价储备 (*)	129		(40.112.482)	(39.061.975)
<b>III. 短期应收款</b>	<b>130</b>	<b>V.04</b>	<b>88.523.325.269</b>	<b>94.676.004.859</b>
1. 客户应收款	131		948.776.000	956.130.832
2. 预付供应者	132		3.631.464.060	3.395.208.780
4. 证券交易应收款	135		68.250.084.807	76.300.252.823
5. 其他应收款	138		16.778.556.730	14.862.205.419
6. 呆账应收短期储备 (*)	139		(1.085.556.328)	(837.792.995)
<b>V. 其他短期资产</b>	<b>150</b>		<b>2.797.542.912</b>	<b>2.069.118.672</b>
1. 短期预付费用	151		345.236.599	425.264.359
5. 其他短期资产	158	<b>V.05</b>	2.452.306.313	1.643.854.313
<b>B. 长期资产</b>	<b>200</b>		<b>50.730.187.343</b>	<b>54.302.339.264</b>
<b>II. 固定资产</b>	<b>220</b>		<b>9.979.288.427</b>	<b>14.192.193.737</b>
1. 有形固定资产	221	<b>V.06</b>	2.349.717.474	2.686.750.536
- 原价	222		12.332.131.411	11.893.249.011
- 累计折旧 (*)	223		(9.982.413.937)	(9.206.498.475)
3. 无形固定资产	227	<b>V.07</b>	7.629.570.953	11.505.443.201
- 原价	228		29.220.496.930	29.220.496.930
- 累计折旧 (*)	229		(21.590.925.977)	(17.715.053.729)
<b>IV. 长期财政投资</b>	<b>250</b>	<b>V.03</b>	<b>36.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>
3. 证券长期投资	253		17.000.000.000	17.000.000.000
4. 其它长期投资	258		19.000.000.000	19.000.000.000
<b>V. 其它长期资产</b>	<b>260</b>		<b>4.750.898.916</b>	<b>4.110.145.527</b>
1. 长期预付费用	261	<b>V.08</b>	394.857.145	432.750.049
3. 付款援助资金	263		3.924.741.771	3.246.095.478
4. 其他长期资产	268	<b>V.09</b>	431.300.000	431.300.000
<b>总资产</b>	<b>270</b>		<b>230.566.080.099</b>	<b>241.642.407.330</b>



资产负债表  
截至2015年12月31日  
(续)

负债	代码	说明	2015/12/31	单位：越盾 2015/01/01
<b>A. 应付债务</b>	<b>300</b>		<b>62.370.499.604</b>	<b>67.546.931.863</b>
<b>I. 短期负债</b>	<b>310</b>		<b>62.370.499.604</b>	<b>67.546.931.863</b>
2. 应付供应者	312		437.795.230	1.185.284.497
3. 购方先付	313		78.500.000	227.000.000
4. 应交税金与其他应交款	314	V.10	1.655.729.073	2.179.529.104
5. 应付劳动者	315		351.502.038	48.630.332
6. 应付费用	316		447.416.120	524.328.246
8. 其他其他应付与应交账款	319	V.11	1.895.542.070	4.780.671.414
9. 证券交易应付费用	320	V.12	57.196.117.667	58.323.895.304
10. 贷付证券股息和债券资本加股息	321		81.900	81.900
11. 支付给债券发行人	322		1.000	1.000
12. 福利及奖励基金	323		68.739.754	45.346.483
14. 短期未实现收入	328	V.13	239.074.752	232.163.583
<b>B. 所有者资本</b>	<b>400</b>		<b>168.195.580.495</b>	<b>174.095.475.467</b>
<b>I. 所有者权益</b>	<b>410</b>		<b>168.195.580.495</b>	<b>174.095.475.467</b>
1. 所有者投入资本	411		161.000.000.000	161.000.000.000
7. 投资发展基金	417		899.541.098	271.963.694
8. 财政和业务风险储备基金	418		899.541.098	271.963.694
10. 税后未分配利润	420		5.396.498.299	12.551.548.079
<b>资本总计</b>	<b>440</b>		<b>230.566.080.099</b>	<b>241.642.407.330</b>

不属于资产负债表的支付

指标	号码	说明	2015/12/31	2015/01/01
4. 已处理呆帐	004		-	-
6. 留记证券	006		848.841.130.000	852.625.910.000
其中				
6.1 证券交易	007		830.609.230.000	819.201.530.000
6.1.1 留记成员的证券交易	008		49.330.000	48.050.000
6.1.2 国内客户的证券交易	009		800.151.590.000	786.117.320.000
6.1.3 外国客户的证券交易	010		30.408.310.000	33.036.160.000
6.2 暂停交易证券	012		392.150.000	4.646.150.000
6.2.2 国内客户的暂停交易证券	014		392.150.000	4.646.150.000
6.5 证券等结算	027		17.839.750.000	28.778.230.000
6.5.2 国内客户的等结算证券	029		17.839.750.000	28.778.230.000
6.5.3 国外客户的等结算证券	030			-
7. 大众公司未上市的留记证券	050		<b>111.744.480.000</b>	<b>228.531.380.000</b>
其中				
7.1 证券交易	051		<b>105.094.480.000</b>	<b>226.521.380.000</b>
7.1.1 留记成员的交易证券	052		2.830.000	2.300.000
7.1.2 国内客户的证券交易	053		79.658.550.000	201.064.380.000
7.1.3 外国客户的证券交易	054		25.433.100.000	25.454.700.000
7.2 暂停交易证券	056		<b>6.650.000.000</b>	<b>2.010.000.000</b>
7.2.2 国内客户的暂停交易证券	058		6.650.000.000	2.010.000.000

河内，2016年1月23日

制表者



阮氏兰

财务总监



阮氏红

总经理



阮玉环

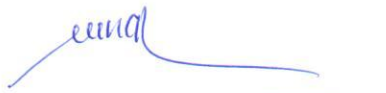
损益表  
2015年

指标	号码	说明	今年	单位:越盾 去年
1. 销售与供应服务收入	01	V.14	30.788.457.518	35.848.402.176
其中				
- 证券经纪业务收入	01.1		8.947.026.607	15.480.415.242
- 证券合资与投资活动	01.2		3.595.852.936	3.028.528.178
- 咨询业务收入	01.5		3.101.819.869	2.434.272.728
- 证券留寄业务收入	01.6		418.079.351	363.414.041
- 出租资产收入	01.8		2.468.151.385	2.616.840.369
- 其它收入	01.9		12.257.527.370	11.924.931.618
3. 经营活动的净收入	10		30.788.457.518	35.848.402.176
4. 经营活动费用	11	V.15	11.236.449.948	11.978.764.740
5. 经营活动毛利润	20		19.552.007.570	23.869.637.436
6. 企业管理费用	25		12.761.592.242	12.115.019.260
7. 经营活动净利润	30		6.790.415.328	11.754.618.176
8. 其它收入	31		102.283.963	128.366.157
9. 其它费用	32		-	133.392.995
10. 其它利润	40		102.283.963	(5.026.838)
11. 税前总利润	50		6.892.699.291	11.749.591.338
12. 现行企业所得税费用	51	V.16	1.496.200.992	2.569.904.455
14. 企业所得税后利润	60		5.396.498.299	9.179.686.883
15. 每股基本收益	70	V.17	335	570

河内，2016年1月23日

制表者

财务总监



阮氏兰



阮氏红



团玉环

现金流量表  
(根据间接方法)  
2015年

单位：越盾

指标	号码	说明	今年	去年
<b>I. 从经营活动的现金流</b>	<b>01</b>			
1. 税前利润			6.892.699.291	11.749.591.338
2. 调整的款项				
- 折旧固定资本	02		4.651.787.710	4.833.977.548
- 储备款项	03		248.813.840	(274.780.627)
- 从投资活动的盈利，亏损	05		(2.828.762.660)	(2.747.006.359)
- 贷款费用	06			308.543.052
3. 营运资金变更前的经营利润	08		8.964.538.181	13.870.324.952
- 应收账款增减	09		5.920.233.879	(11.956.758.232)
- 应付账款增减 (不包括应付利息、应付企业税收)	11		(4.253.551.363)	2.293.075.110
- 预付费用账款增减	12		37.892.904	(63.460.370)
- 利息已付	13			(308.543.052)
- 企业所得税已付	14		(1.819.545.239)	(1.104.477.069)
- 经营活动其它应收款	15		(1.299.341.420)	917.257.981
<b>经营活动的现金流量净额</b>	<b>20</b>		<b>7.550.226.942</b>	<b>3.647.419.320</b>
<b>II. 投资活动产生的现金流量</b>				
1. 购建固定资产和其他长期资产所支付的现金	21		(438.882.400)	(1.862.420.000)
2. 从清算、转让固定资产和其他长期资产的可收金	22			90.909.091
5. 投资到其他单位的金额	25		(13.984.090.000)	(80.000)
6. 投资到其他单位的收回金额	26		14.874.034.000	5.618.901.820
7. 可收存款利息和分配利润	27		600.320.180	493.642.798
<b>可收存款利息和分配利润</b>	<b>30</b>		<b>1.051.381.780</b>	<b>4.340.953.709</b>
<b>III. 财政活动的现金流量</b>				
3. 财政活动的现金流量	33			49.000.000.000
4. 支付贷款总金额	34			(49.000.000.000)
6. 股息、利润已付所有者	36		(10.596.588.500)	(54.300.000)
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>40</b>		<b>(10.596.588.500)</b>	<b>(54.300.000)</b>
<b>期内现金流量净额</b>	<b>50</b>		<b>(1.994.979.778)</b>	<b>7.934.073.029</b>
<b>期初的现金和现金之类</b>	<b>60</b>		<b>66.865.700.680</b>	<b>58.931.627.651</b>
<b>期末的现金和现金之类</b>	<b>70</b>		<b>64.870.720.902</b>	<b>66.865.700.680</b>

河内，2016年1月23日

制表者



阮氏兰

财务总监



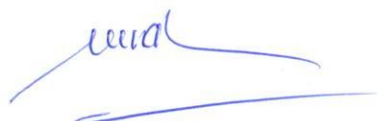
阮氏红



### 所有资本变动情况报告 2015年

指标	说明	年初余额		增/减余额				期末余额	
		去年	今年	去年		今年		去年	今年
				增/减余额	减	增	减		
所有人投资资本		161.000.000.000	161.000.000.000	-	-	-	-	161.000.000.000	161.000.000.000
投资发展基金		271.963.694	271.963.694	-	-	627.577.404	-	271.963.694	899.541.098
财政预防基金		271.963.694	271.963.694	-	-	627.577.404	-	271.963.694	899.541.098
未分配利润		3.371.861.196	12.551.548.079	9.179.686.883	-	5.396.498.299	12.551.548.079	12.551.548.079	5.396.498.299
总共		164.915.788.584	174.095.475.467	9.179.686.883	-	6.651.653.107	12.551.548.079	174.095.475.467	168.195.580.495

制表者



阮氏兰

财务总监



阮氏红

河内，2016年1月23日

总经理



团玉环

## 财务报表附注

2015年

### I. 企业运营特点

#### 1. 持有股权形式

越南投资证券股份公司作为一家股份公司。由国家证券委员会颁发于2007年08月28日的《69/UBCK-GPHDKD》号的投资许可证所成立以及于2011年09月27日颁发的《54/GPDC-UBCK》号的调整许可证所调整

公司总部坐落在河内、栋多、陶维英路、第9号、VCCI楼、第1层。

#### 2. 主要经营业务

公司的主要经营业务包括：

- 证券经纪
- 证券投资咨询
- 证券自营
- 证券留记

### II. 会计年度及货币单位

#### 会计年度及货币单位

本公司的财务期为每年1月1日开始，结束于12月31日

财务报表采用的记账货币为越南盾（VND）

### III. 采取会计制度和标准

#### 1. 采取会计制度

本公司采取会计制度由财政部颁发于2006年03月20日的《15/2006/QD-BTC》决定，被财政部修改与补充于2009年12月31日《244/2009/TT-BTC》号及2008年10月24日颁布《95/2008/TT-BTC》通告有关于指导证券公司采取会计制度；财政部于2010年10月20日颁布的《162/2010/TT-BTC》号通告和指导修改与补充于2008年10月24日颁布的《95/2008/TT-BTC》号通告。

#### 2. 关于按照和遵守会计制度和标准宣布

本公司以采用越南会计准则以及国家颁发的各个会计制度。各种财务报表编制及表达根据正采用的准则、指导实施文件和现行会计制度。

#### 3. 采取会计形式

本公司采取电脑会计形式。

#### IV. 采取会计政策

##### 1. 现金及票据之类的识别

除本公司记账货币（VND）以外货币之交易应以交易日汇率价值记录。于财务年度结束日，本公司外币科目应以公司开账之商业银行汇率价值换算。年内所有已实现的汇兑差额应列于损益表。

现金等价物市不超过三个月的短期投资，容易和没有风险换成现金。

##### 2. 固定资产折旧结算原则

有型固定财产和无形固定财产认定为原价。使用过程中，有型固定财产和无形固定财产认定为原价、累计折旧和剩下价值

本公司按照财政部于 2013 年 04 月 25 日颁布的 45/2013/TT-BTC 号通告来进行折旧。有形固定财产的折旧方法和无形固定财产之摊销方法为直线法。预算其资产的年限如下：

机械设备	2-5 年
运输设备	6-8 年
软件	5 - 8 年

##### 3. 确定证券投资原则

证券投资按原价认定。本财务期的股息和债息按购买之日前购买价降低的累计利润招致资本存量的价格以及录得收入增长的投资从购买之日起的利润录得收入增长的投资认定。

##### 4. 确定财政投资原则

证券投资项目在当时报告，倘若：

- 到期日或到期日从购买之日起被认定为“票据之类”不超过 3 个月
- 资本回收期超过一年或一个经营周期被视为短期财产；
- 资本收回 1 年或一个经营周期以上被视为长期资产；

减值储备在年底进行的投资价值是投资的原始成本入账的会计账面价值高于其市场，在规定的  
时间之间的区别

##### 5. 确定短期投资、长期投资储备原则

投资降价储备原则被结算在期末是各投资帐户原价被记录在会计账簿的差数，此数据大于结算预算储备的市场价值。

##### 6. 确定与分配预付费用的原则

有关于财务年内生产经营费用的预付费用被记录为短期预付费用并结算为年内生产经营费用。

以下费用已发生在财务年内但被记录到长期预付费用以分配到多年后的经营结果：

- 成立费用；
- 运营、生产储备（包括培训）等费用；

11-11 AM 10:20 1/4/11

- 转移地点费用，再组织企业费用；
- 试验运营费用，大型试验生产；
- 具有重要使用价值的工具和用品；
- 具有大价值的工具；
- 基本建设投资阶段的汇率差距；
- 大修固定资产费用过大；

结算与分配长期预付费用到每期生产经营费用要根据此费用的性质及规模以选择最恰的方法。待摊费用摊销到生产经营的直线法下的成本。

#### 7. 确定应付费用原则

实际未发生费用，但先被结算到每期的生产及销售成本以担保实际发生费用不突出影响到生产经营费用，担保收入与费用的平衡性。当产生费用所发生，若与已结算数据有所区别，会计师将补充结算或减少相当的差距费用。

#### 8. 确定股权原则

业主的股权根据业主的实际出资结算。

股份资本剩余根据股票实际发行价和首次发行面值或补充发行获再发行基金股的超过或低于差距结算；

业主的其他资本根据企业被其他个人或组织赠送资产的合理价值除去有关于（若有）其赠送应付税收；或补充从经营结果。

支付给股东的股息当公司董事会的分红公告后被结算为公司在资产负债表的应付款；

税后未分配利润是企业的经营未分配利润负除去受会计政策变更和修改前几年的差错。

#### 9. 确定收入原则

当本公司担保确定本公司的经济利润。以下确定条件也需要满足确定收入原则：

##### 证券经纪活动收入

来自证券经纪活动收入被确定在损益表当完成证券交易。

##### 证券投资活动收入

证券投资活动收入确定为证券售卖价和平均价格的差错

##### 股利

确认收入当收到股息权利被确定

##### 利息收入

除非收回利润的可能性不能把握，确认收入在累计的基础上（考虑到从资产收回利润）。

##### 供应服务收入

当可以确定某些合同的结果，收益基于工作的完成程度而认可。当不能确认合同结果，收入将只承认已支付费用可收回利润的程度。

11/07/2016  
HA  
VCCI  
31/12/2015



**10. 确认现行企业所得税费用及递延企业所得税的原则及方法，**

所得税资产及本年或前几年的应付税收是预付给（或预算收回从）税务机构的金额。其金额根据各种税率和有效截止财务年结束日的税法。

**11. 财政工具**

财政工具符合财政部于 2009 年 11 月 06 日颁布的《210/2009/TT-BTC》号通告，有关于采取国际会计准则以表列财务报表及说明财务工具信息。



V . 资产负债表各款项的补充信息

1 . 现金和票据之类

单位：越盾

公司	31/12/2015	01/01/2015
现金	23.633.254	60.931.320
银行存款	7.651.169.580	8.462.920.252
<b>投资者现金</b>	<b>57.195.918.068</b>	<b>58.341.849.108</b>
投资者融资资金	48.602.713.756	32.046.737.868
证券交易存款结算	8.593.204.312	26.295.111.240
<b>总计</b>	<b>64.870.720.902</b>	<b>66.865.700.680</b>

2 . 年内的交易价值、交易数量

指标	年内交易量	年内交易量价值
<b>a) 证券公司</b>	<b>1.638.400</b>	<b>28.594.460.000</b>
- 股票	1.638.400	28.594.460.000
- 债券		
- 其他证券		
<b>b) 投资者</b>	<b>429.306.199</b>	<b>5.477.471.017.600</b>
- 股票	429.306.089	5.477.469.928.600
- 债券		
- 其他证券	110	1.089.000
<b>总共</b>	<b>430.944.599</b>	<b>5.506.065.477.600</b>

VCCI

## 3. 金融投资情况

指标	数量		账面数据		对市场价格比较				按市场价格的总价值	
	年末	年初	年末	年初	增		减		年末	年初
					年末	年初	年末	年初		
I. 贸易证券	1.735.329	1.744.527	23.684.416.155	23.768.305.830	21.251.327	14.253.645	40.112.482	39.061.975	23.665.555.000	23.743.497.500
- 上市公司股票	5.329	5.114	93.396.155	92.985.830	21.251.327	14.253.645	40.112.482	39.061.975	74.535.000	68.177.500
其他股票	5.329	5.114	93.396.155	92.985.830	21.251.327	14.253.645	40.112.482	39.061.975	74.535.000	68.177.500
- 未上市公司股票 (*)	1.730.000	1.739.413	23.591.020.000	23.675.320.000	-	-	-	-	23.591.020.000	23.675.320.000
越南塑料公司	50.000	50.000	525.000.000	525.000.000					525.000.000	525.000.000
越进纺织股份公司	30.000	30.000	966.020.000	966.020.000					966.020.000	966.020.000
北明投资发展股份公司	400.000	400.000	9.600.000.000	9.600.000.000					9.600.000.000	9.600.000.000
一号建设电力股份公司	-	9.413	-	84.300.000					-	84.300.000
创业投资股份公司	650.000	650.000	6.500.000.000	6.500.000.000					6.500.000.000	6.500.000.000
才越投资股份公司	600.000	600.000	6.000.000.000	6.000.000.000					6.000.000.000	6.000.000.000

3. 投资财政情况 (续)

指标	数量		根据总账价值		注释
	年末	年初	年末	年初	
<b>III. 长期投资证券</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>17.000.000.000</b>	<b>17.000.000.000</b>	
购买北部电力建设投资与贸易公司的股份	1.700.000	1.700.000	17.000.000.000	17.000.000.000	
<b>IV. 其他长期投资</b>			<b>19.000.000.000</b>	<b>19.000.000.000</b>	
跟清华长诗股份公司合资经营合同 (长期)	-	-	19.000.000.000	19.000.000.000	

(\*) 注释:

在越南证券市场未上市的股票不能确认市场价值，因此这些股票的价值 将根据公司总账的价值。



4. 应收款

指标	期初数据			发生数据		期末数据		
	总数	过期数据	储备数据	增	减	总数	过期数据	储备数据
A	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. 应收客户和应付供应者</b>	<b>4.351.339.612</b>	<b>796.208.700</b>	<b>515.208.700</b>					
- 应收客户	956.130.832	729.676.000	448.676.000	3.499.868.622	3.270.968.174	4.580.240.060	796.208.700	766.208.700
- 先付供应者	3.395.208.780	66.532.700	66.532.700	2.918.943.122	2.926.297.954	948.776.000	729.676.000	699.676.000
<b>2. 证券交易应收款</b>	<b>76.300.252.823</b>	<b>62.710.405</b>	<b>62.710.405</b>	<b>5.745.465.113.644</b>	<b>5.753.515.281.660</b>	<b>68.250.084.807</b>	<b>66.532.700</b>	<b>66.532.700</b>
证券交易所（中心）应收款								
- 应收客户证券交易	75.808.746.723	62.710.405	62.710.405	7.686.830.000	7.686.830.000			
- 应收发行证券组织（保荐发行组织）				3.057.664.991.188	3.066.230.309.204	67.243.428.707	59.473.738	59.473.738
- 应收证券留寄中心	491.506.100			3.330.291.356	2.815.141.356	1.006.656.100		
- 应收其他成员				2.676.783.001.100	2.676.783.001.100			
<b>3. 内部应收款</b>	-							
<b>4. 其他应收款</b>	<b>14.862.205.419</b>	<b>259.873.890</b>	<b>259.873.890</b>	<b>29.364.141.837</b>	<b>27.447.790.526</b>	<b>16.778.556.730</b>	<b>259.873.890</b>	<b>259.873.890</b>
<b>总共</b>	<b>95.513.797.854</b>	<b>1.118.792.995</b>	<b>837.792.995</b>	<b>5.778.329.124.103</b>	<b>5.784.234.040.360</b>	<b>89.608.881.597</b>	<b>1.115.556.328</b>	<b>1.085.556.328</b>

5. 其他短期资产

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
短期抵押	10.000.000	10.000.000
先付	2.442.306.313	1.633.854.313
总计	<u><b>2.452.306.313</b></u>	<u><b>1.643.854.313</b></u>

6. 有形固定资产增减

	器械 设备	运输 工具	管理 工具	其他 有形资产	总共
原价					
2015/01/01	7.714.802.173	3.235.494.600	-	942.952.238	11.893.249.011
期内增数	438.882.400	-	-	-	438.882.400
- 年内购买	438.882.400	-	-	-	438.882.400
- 资产流动	-	-	-	-	-
年内减数	-	-	-	-	-
- 清算	-	-	-	-	-
- 资产流动	-	-	-	-	-
- 其他减少	-	-	-	-	-
2015/12/31	<u><b>8.153.684.573</b></u>	<u><b>3.235.494.600</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>942.952.238</b></u>	<u><b>12.332.131.411</b></u>
累计折旧					
2015/01/01	7.154.071.859	1.109.474.378	-	942.952.238	9.206.498.475
年内增数	313.701.958	462.213.504	-	-	775.915.462
- 年内折旧	313.701.958	462.213.504	-	-	775.915.462
- 资产流动	-	-	-	-	-
年内减数	-	-	-	-	-
- 清算	-	-	-	-	-
- 资产流动	-	-	-	-	-
- 其他减数	-	-	-	-	-
2015/12/31	<u><b>7.467.773.817</b></u>	<u><b>1.571.687.882</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>942.952.238</b></u>	<u><b>9.982.413.937</b></u>
剩下价值					
2015/01/01	560.730.314	2.126.020.222	-	-	2.686.750.536
2015/12/31	<u><b>685.910.756</b></u>	<u><b>1.663.806.718</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>2.349.717.474</b></u>

- 已全部折旧但还继续使用的资产总值是：

7.657.927.011 越盾

02/02/2016  
CHẾ ĐƠN  
AM  
11E  
4X

7. 无形资产增减

	土地 使用权	电脑 软件	网页 软件	手机 软件	总共
原价					
2015/01/01	-	27.707.496.930	1.200.000.000	313.000.000	29.220.496.930
年内增数	-	-	-	-	-
- 年内购买	-	-	-	-	-
2015/12/31	-	27.707.496.930	1.200.000.000	313.000.000	29.220.496.930
累计折旧价值					
2015/01/01	-	17.130.159.469	480.000.000	104.894.260	17.715.053.729
年内增数	-	3.531.538.920	240.000.000	104.333.328	3.875.872.248
- 年内折旧	-	3.531.538.920	240.000.000	104.333.328	3.875.872.248
2015/12/31	-	20.661.698.389	720.000.000	209.227.588	21.590.925.977
剩下价值					
2015/01/01	-	10.577.337.461	720.000.000	208.105.740	11.505.443.201
2015/12/31	-	7.045.798.541	480.000.000	103.772.412	7.629.570.953

- 已全部折旧但还继续使用的资产总值是: 403.464.430 越南盾

8. 长期先付费用

	2015/12/31	2015/1/1
胡志明份公司装修费用	794.327	50.556.897
工具费用	256.125.112	337.319.479
等分配长期先付费用	137.937.706	44.873.673
总计	394.857.145	432.750.049

9. 其他长期资产

	2015/12/31	2015/1/1
长期融资	431.300.000	431.300.000
总计	431.300.000	431.300.000

10. 税收及应付国家款项

	2015/12/31	2015/1/1
增值税	117.648.882	228.410.273
企业所得税	1.299.341.420	1.622.685.667
个人收入税	238.738.771	328.433.164
总计	1.655.729.073	2.179.529.104

11. 其他短期应付、应收款

	2015/12/31	2015/1/1
工会费用	213.517.890	161.266.253
社会保险	113.130.938	143.442.953
医疗保险	20.654.065	29.516.960
失业保险	11.447.684	11.410.827
股息应付款	1.262.851.500	650.040.000
其他应付款	273.939.993	3.784.994.421
总计	1.895.542.070	4.780.671.414

12. 证券交易活动应付款

	2015/12/31	2015/1/1
应付证券交易所	23.246.068.200	25.705.868.600
应付证券留寄中心	0	23.410.000
应付其他组织和个人	33.950.049.467	32.594.616.704
总共	57.196.117.667	58.323.895.304

13 . 未实现收入

	2015/12/31	2015/1/1
先收租金	239.074.752	232.163.583
总共	<b>239.074.752</b>	<b>232.163.583</b>

VI. 损益表补充信息

14 . 销售和供应服务收入

	今年	去年
其中:		
- 证券经纪收入	8.947.026.607	15.480.415.242
- 合资、证券投资收入	3.595.852.936	3.028.528.178
- 咨询收入	3.101.819.869	2.434.272.728
- 证券留寄收入	418.079.351	363.414.041
- 租赁收入	2.468.151.385	2.616.840.369
- 其他收入	12.257.527.370	11.924.931.618
总共	<b>30.788.457.518</b>	<b>35.848.402.176</b>

15 . 经营活动费用

	今年	去年
证券经营费用	11.236.449.948	11.978.764.740
总共	<b>11.236.449.948</b>	<b>11.978.764.740</b>

16 . 现行企业收入税收费用

	今年	去年
企业收入税收	1.496.200.992	2.569.904.455
总共	<b>1.496.200.992</b>	<b>2.569.904.455</b>

	今年
企业收入税收	6.892.699.291
税前利润	(91.785.690)
调整款项	508.534.490
不计扣除费	(600.320.180)
被分配股息	6.800.913.601
应税收入	1.496.200.992
所得税费计算在应纳所得税	<b>1.496.200.992</b>

本公司的税收结算将收税务主管部门检查。由于根据不同交易类型采取不同的法律规定、税收的规定将被解释不一样，因此在财务报表上的税收金额有可能根据税务主管部门而改变。

17 . 每股票的基本利润

	今年	去年
企业所得税后利润	5.396.498.299	9.179.686.883
- 分配给具有普通股票的利润	5.396.498.299	9.179.686.883
- 期内平均流通的普通股	16.100.000	16.100.000
- 股票基本利润	<b>335</b>	<b>570</b>

07.  
ĐT  
M HỮ  
DÁI  
INH  
NA  
N-



VIII 其他信息

1. 有关者信息

	今年	去年
董事会和监事会报酬	526.666.698	478.888.919
总共	526.666.698	478.888.919

2. 两年度经营结果(2015年和2014年)

顺序	税前利润	今年	去年	比较	
				2015年和2014年 (+/-)	
				绝对数字	相对数字
1	主要活动	6.790.415.328	11.754.618.176	(4.964.202.848)	-42,23%
2	金融活动	-	-	-	-
3	其他活动	102.283.963	(5.026.838)	107.310.801	2134,76%
	总共	6.892.699.291	11.749.591.338	(4.856.892.047)	-41,34%

与2014年相比, 2015年的税前利润减少 4.856.892.047 越盾, 相当于41,34%, 利润减少主要原因是:  
 +与2014年相比, 经营活动减少4.964.202.848越盾, 相当于减少42,23%。主要原因是由于2015年的市场不景气, 小的投资者交易谨慎, 因此经纪收入、咨询收入和其他收入也随之减少。  
 +于2014年相比, 其他利润增加107.310.801 越盾, 相当于 2134,76%。

3. 部门报告- 根据地区

顺序	指标	总部	胡志明份公司	总计
1	毛收入	28.595.541.189	2.192.916.329	30.788.457.518
2	部分资产	225.436.930.955	5.129.149.144	230.566.080.099
3	购买固定资产已发生总费用	438.882.400		438.882.400

5. 资产和应付财务债务的合理价值

A. 财政资产	帐面价值			
	2015/12/31		2015/01/01	
	原价	储备	原价	储备
钱和票据之类	64.870.720.902		66.865.700.680	-
其他财政投资款项	59.684.416.155	40.112.482	59.768.305.830	39.061.975
短期	23.684.416.155	40.112.482	23.768.305.830	39.061.975
长期	36.000.000.000		36.000.000.000	
应收客户	948.776.000	699.676.000	956.130.832	448.676.000
从证券活动应收款	68.250.084.807	62.710.405	76.300.252.823	62.710.405
其他应收款	16.778.556.730	256.637.223	14.862.205.419	259.873.890
总计	210.532.554.594	1.059.136.110	218.752.595.584	810.322.270

Y/C  
UHA  
V/W  
GI  
M  
P/P

B. 应付债务	帐面价值	
	2015/12/31	2015/01/01
应付供应者	437.795.230	1.185.284.497
应付费用	447.416.120	524.328.246
其他应付款	1.895.542.070	4.780.671.414
应付证券交易活动	57.196.117.667	58.323.895.304
总计	<b>59.976.871.087</b>	<b>64.814.179.461</b>

除了坏账储备和投资证券减价储备已提出在相关财政说明以外，由于《210/2009/TT-BTC通告》和有关于演示财务报表和财务工具说明信息的现行规定不指导评价及确认财政资产和应付债务的合理价值，因此财政资产和应付债务在财政年结束时未被再按合理价值评价。

## 6. 信用风险

信用风险是合同一方没有能力实施合同的义务导致公司财务损失的风险。

### 客户应收款

公司只跟有财政能力的公司交易和减少信用风险及公司的管理债务会计职员经常监测收回债务以减少信用风险。

### 银行存款

公司的大部分存款金额都在越南有名誉、有威信的银行存款。本公司认为银行存款的集中风险比较低。

## 7. 现金流风险

现金流风险是公司缺少现金而导致的风险。

‘本公司的经理部队公司现金流风险有最高责任。本公司的现金流风险主要是由于财政资产到期日和应付债务到期日不相同。

公司管理先进流动风险是储备一部分合理的现金和票据之类以减少现金流变动的影响。

结算应付债务的期限根据未被折扣合同，具体如下：

	1年以下	从1-5年	5年以上	总计
年初数据				
应付供应者	1.185.284.497	-	-	1.185.284.497
应付费用	524.328.246	-	-	524.328.246
其他应付款	4.780.671.414	-	-	4.780.671.414
应付证券交易活动	58.323.895.304	-	-	58.323.895.304
总计	<b>64.814.179.461</b>	-	-	<b>64.814.179.461</b>
年末数据				
应付供应者	437.795.230	-	-	437.795.230
其他应付费用	447.416.120	-	-	447.416.120
其他应付款	1.895.542.070	-	-	1.895.542.070
应付证券交易活动	57.196.117.667	-	-	57.196.117.667
总计	<b>59.976.871.087</b>	-	-	<b>59.976.871.087</b>



与年初相比，应付款呈现于增加的势头，但是跟资本总金额相比，应付款比较小说明公司的财务自主权比较强。除此之外钱和票据之类比较丰富以担保不出现现金流动风险。

## 8 . 市场风险

市场风险是现金流在将来的合理价值或财政工具在将来的现金流将根据市场价值而变动。市场风险包括以下3类：外币风险、利息风险和价值风险。下面关于市场危机的分析在净债务、固定利息和浮动利率借款不变的基础上进行分析。

### 外币风险

外币风险是合理价值和财政工具在未来的现金流将根据汇率而变动。

### 利息风险

利息风险是合理价值和财政工具在未来的现金流将根据市场利率而变动。

### 其他有关价格风险

其他有关市价风险是合理价值和财政工具在未来的现金流将根据不包括利息变动和利率变动的风险而变动的风险。

## 9 . 比较信息

比较数据是截止2014年12月31日由越南定价和审计责任有限公司 (AVA) 审计的财务报表数据。

河内，2016年1月23日

制表者



阮氏兰

财务总监



阮氏红

总经理



阮玉环