



**VIET NAM AUDITING AND EVALUATION COMPANY LIMITED**  
**AN INDEPENDENT MEMBER OF BKR INTERNATIONAL**  
Specialized in Auditing, Evaluation, Consultancy on Finance, Accounting and Tax

越南投资证券股份公司 (IVS)

审计后财务报告

2016财年

## 目录

内容	页数
公司管理层报告	2-3
独立审计报告	4-5
资产负债表	6-8
损益表	9-10
现金流量表	11-12
所有者权益变动报告	13
财务报告说明书	14-31

越南投资证券股份公司（简称“公司”）管理层提交以下2016年年度财务报告，本报告已经通过审计，报告内容截止于2016年12月31日。

### 董事会及管理层

截止于2016年12月31日的2016年财务年度的董事会和管理层成员如下：

#### 董事会

阮维遂 (Nguyen Duy Toai)	先生	董事长
团玉环 (Doan Ngoc Hoan)	先生	副董事长
黎文明 (Le Van Minh)	先生	董事
黄德贤 (Hoang Duc Hien)	先生	董事
阮维操 (Nguyen Duy Thao)	先生	董事
项青松 Xiang Qing Song	先生	董事
王少华 Wang Shao Hua	先生	董事
柳和礼 Liu He Li	先生	董事
陈斌 Chen Bin	先生	董事

#### 管理层

团玉环 (Doan Ngoc Hoan)	先生	总经理
裴光纪 (Bui Quang Ky)	先生	副总经理
丁世利 (Dinh The Loi)	先生	副总经理
杨秋河 (Duong Thu Ha)	女士	财务经理

#### 管理层的责任

公司管理层有责任遵守《越南会计准则》、《企业会计制度》、《证券公司采用的会计制度》以及有关法律规定，如实合理反映公司期中财务情况和经营活动结果、现金流量情况以及所有者资本变动情况，以此制作、报告年度财务报告。

在本年度财务报告的制作过程中，管理层被要求：

- 选择合适的会计方法，并一致性地使用这些会计方法
- 谨慎且合理地作出各个判断与核算。
- 明确提出需要采用的适当的会计准则，并严格遵守这些准则；应在年度财务报告上公布并解释的重大差异。



- 除了公司认为将不能继续进行经营活动的情况外，应在连续经营活动的基础上制作年度财务报告
- 为了在制作年度财务报告过程中避免错漏和预防欺诈，应设立并有效地进行内部系统审查

公司管理层有责任确保会计记录准确，合理反映公司在任何时间段内的财务情况，并且保证年度财务报告遵守《越南会计准则》、《企业会计制度》、《证券公司采用的会计制度》以及有关制作及报告年度财务报告的法律规定。同时，管理层也承担责任，保证公司资产安全，并且执行适当措施防止并发现欺诈和其他违规行为。

管理层确认公司在制作年度财务报告中已经遵守上述要求。



越南投资证券股份公司  
总经理  
团玉环先生  
2017年2月24日







编号: 103 -17/BC-TC/IV-VAE

2017年3月14日, 河内

## 独立审计报告

敬致: 越南投资证券股份公司  
董事会和管理层  
及股东

我方已完成自 2017 年 2 月 24 日开始的对越南投资证券股份公司（简称为“公司”）所提交的以下财务报告（从第 6 页到第 33 页）的审计工作：截止到 2016 年 12 月 31 日的年度财务报告（资产负债表）、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、财务报表说明书。

### 管理层责任:

公司管理层有责任遵照《越南会计准则》、《越南企业制度》《越南证券公司适用的会计条例》及有关法律规定的规定，如实准确提交财务报告，并负责内部审查防止出现虚假或错漏。

### 审计师的责任

我方责任是遵守职业道德规定，遵照《越南审计准则》制定审计计划、依据计划严格规范实施对公司财务报告的审计，并依照审计的结果对财务报告提出是否存在重大差错的意见。

审计事项包括收集审计所需数据及财务报告说明书。按审计师的判断选择审计手续，包含评估财务报告是否存在由于欺诈或错误而导致的虚假错漏。在评估过程中，审计师只考虑公司所提交财务报表是否如实准确，并在考虑内部审查流程的基础上制定符合实际条件的审计方式，对公司所进行的内部审查是否有效不发表意见。审计事项包括了对管理层所采用的会计准则及会计估算合理性的评估，以及对整个财务报表的评价。

我方认为我们所收集的审计证据足够作为我们作出最终审计意见的依据。

2228  
G T  
EM H  
VA DI  
NA  
TF

# 独立审计报告

(续)

## 审计师的意见

我方的意见为, 在重要方面上, 各项财务报表已如实准确地反应了公司截止于 2016 年 12 月 31 日的年度资产负债、利润、现金流量、所有者权益变动; 符合《越南会计准则》、《越南企业制度》《越南证券公司适用的会计条例》及有关法律规定的。



范玉赞 (Pham Ngoc Toan)

副总经理

审计师执业资格证号: 0024-2013-034-1

代表越南审计和估价有限责任公司

邓氏金贞 (Dang Thi Kim Trinh)

审计师

审计师执业资格证号: 1229-2013-034-1





B01-CTCK格式

## 财务报告（资产负债表）

31/12/2016

计算单位: VND

资产	代码	说明	31/12/2016	01/01/2016
<b>A. 短期资产 (100 = 110+130)</b>	<b>100</b>		<b>295,380,626,898</b>	<b>122,639,974,688</b>
<b>I. 金融资产 (110 = 111 -&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>290,787,070,137</b>	<b>115,262,191,716</b>
1. 现金及现金等价物	111	V.1.	96,902,086,590	7,674,802,834
1.1. 现金	111.1		66,902,086,590	7,674,802,834
1.2. 现金等价物	111.2		30,000,000,000	-
2.	112	V.3.1	42,820,311,563	23,684,416,155
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)				
3. 投资持有至到期 (HTM)	113	V.3.2	50,000,000,000	-
4. 贷款款项	114	V.3.3	80,528,762,514	67,180,672,102
6. 各金融资产和抵押资产的跌价准备	116	V.3.4	(342,971,951)	(40,112,482)
8. 预付给供应商	118		147,632,700	-
9. 证券公司提供的服务应收款	119		1,749,521,587	1,069,412,705
12. 其他应收款	122	V.4.	20,585,030,751	16,778,556,730
13. 各应收款跌价准备(*)	129	V.7.	(1,603,303,617)	(1,085,556,328)
<b>II. 其他短期资产 (130 = 131 -&gt; 136)</b>	<b>130</b>		<b>4,593,556,761</b>	<b>7,377,782,972</b>
1. 预付款	131		3,306,488,512	2,442,306,313
3. 短期预付费	133	V.5.	268,153,317	345,236,599
4. 质押，抵押贷款，存款，短期存款	134		10,000,000	10,000,000
6. 税收和来自国家其他应收款	136		11,825,174	-
7. 其他短期资产	137		997,089,758	4,580,240,060
<b>B. 长期资产</b>	<b>200</b>		<b>51,006,944,709</b>	<b>50,730,187,343</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>				
<b>I. 长期金融资产</b>	<b>210</b>		<b>36,000,000,000</b>	<b>36,000,000,000</b>
2. 投资款	212		36,000,000,000	36,000,000,000
2.4. 其他长期投资	212.4		36,000,000,000	36,000,000,000
<b>II. 固定资产</b>	<b>220</b>		<b>5,540,808,889</b>	<b>9,979,288,427</b>
1. 有形固定资产	221	V.8.	1,709,100,289	2,349,717,474
- 原价	222		11,452,716,740	12,332,131,411
- 累计折旧价值(*)	223a		(9,743,616,451)	(9,982,413,937)
3. 无形固定资产	227	V.9.	3,831,708,600	7,629,570,953
- 原价	228		28,437,300,000	29,220,496,930
- 累计折旧价值(*)	229a		(24,605,591,400)	(21,590,925,977)
<b>IV. 建中基本建设费用</b>	<b>240</b>		<b>4,222,400,000</b>	<b>-</b>
<b>V. 其他长期资产</b>	<b>250</b>		<b>5,243,735,820</b>	<b>4,750,898,916</b>
1. 长期质押，抵押，托管，代管	251		466,050,000	431,300,000
2. 长期预付费	252	V.5.	279,459,802	394,857,145
4. 缴纳结算支援基金	254	V.6.	4,498,226,018	3,924,741,771
<b>资产合计 (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>346,387,571,607</b>	<b>173,370,162,031</b>

2016  
 CÔNG TY  
 TNHH  
 ĐẦU TƯ  
 VÀ  
 DỊCH VỤ  
 VIỆT ANH  
 CHỖ  
 CHỮ  
 ĐÓNG  
 CHỮ

B01-CTCK格式

财务报告（资产负债表）  
31/12/2016

计算单位: VND

(续)

资金来源	代码	说明	31/12/2016	01/01/2016
<b>C. 应付债务 (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>3,951,408,533</b>	<b>5,174,581,536</b>
<b>I. 短期应付债务</b>	<b>310</b>		<b>3,951,408,533</b>	<b>5,174,581,536</b>
6. 证券交易活动应付款	318		-	199,599
8. 短期卖方应付款	320	V.17.	426,511,422	437,795,230
9. 买方预付短期	321		78,500,000	78,500,000
10. 税务及要缴纳国家的各款项	322	V.15.	264,807,133	1,655,729,073
11. 员工应付款	323		371,222,500	351,502,038
12. 计提人员福利的各款项	324		360,145,040	358,750,577
13. 短期应付费	325	V.16.	426,787,512	447,416,120
15. 短期未落实营业额	327		263,500,459	239,074,752
17. 其他短期应付款、应缴纳款项	329	V.18.	1,664,346,244	1,536,874,393
19. 奖励、福利基金	331		95,588,223	68,739,754
<b>II. 长期应付债务</b>	<b>340</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>342,436,163,074</b>	<b>168,195,580,495</b>
<b>I. 所有者权益</b>	<b>410</b>		<b>342,436,163,074</b>	<b>168,195,580,495</b>
1. 所有者投资资金	411		340,000,000,000	161,000,000,000
1.1. 所有者的合资资金	411.1		340,000,000,000	161,000,000,000
a. 普通股票	411.1a		340,000,000,000	161,000,000,000
4. 注册准备金	414		1,169,366,013	899,541,098
5. 经营业务风险的准备金	415		1,169,366,013	899,541,098
7. 未分配的利润	417	V.20.	97,431,048	5,396,498,299
7.1. 已经落实的利润	417.1		97,431,048	5,396,498,299
7.2. 未落实的利润	417.2		-	-
<b>II. 其他经费来源和基金</b>	<b>420</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>应付债务和所有者权益 合计 (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>346,387,571,607</b>	<b>173,370,162,031</b>

TP  
NAM  
DINH  
HUU  
TY



财务报告（资产负债表）  
于2016年12月31日  
(续)

财务报告之外的指标

指标	代码	说明	31/12/2016	01/01/2016
<b>A. 证券公司的资产及按照承诺管理的资产</b>			<b>42,854,311,563</b>	<b>22,169,390,000</b>
6. 正在流行的平均股票	006		34,000,000	16,100,000
8. 证券公司在VSD上市/登记交易的金融资产	008	V.10.	819,911,563	53,290,000
12. 证券公司未在VSD存留的金融资产	012	V.11.	42,000,400,000	22,100,000,000
<b>B. 资产和有关与客户承诺管理资产的应付款</b>				
1. 投资者在VSD上市/登记交易的金融资产	021		119,554,715	84,879,180
a. 自由转让交易的金融资产	021.1	V.12.	117,842,470	83,055,990
b. 限制转让的金融资产	021.2	V.12.	20,500	-
d. 冻结，临时扣押的金融资产	021.4	V.12.	856,684	39,215
e. 待付款的金融资产	021.5	V.12.	835,061	1,783,975
2. 投资者已经在VSD存留并未交易的金融资产	022	V.13.	10,637,742	11,174,448
d. 已经在VSD存留并未交易，冻结，临时扣押	022.4		10,637,742	11,174,448
6. 客户存款	026	V.14.	48,301,526,448	57,195,918,068
7.1. 投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款	027		48,301,526,448	57,195,918,068
8. 投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款的应付款	031	V.19.	48,301,526,448	57,195,918,068
8.2. 国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易的存款的应付款	031.1		43,474,064,415	37,673,177,105
8.2. 国外投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易的存款的应付款	031.2		4,827,462,033	19,522,740,963

2017年2月24日于河内  
越南投资证券股份公司  
总经理

制表人

会计长



阮氏兰



阮氏红



团玉环



B02-CTCK格式

利润表  
2016年12月31日财年  
(续)

计算单位: VND  
2016年 2015年

指标	代码	说明	2016年	2015年
<b>I. 经营营业额</b>				
1.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 的盈利			1,872,265,498	1,573,144,601
a.	01.1	VI.1.1	1,356,362,688	972,824,421
卖出以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 所产生的盈利				
c. FVTPL金融资产所发生的股利盈利	01.3	VI.1.2	515,902,810	600,320,180
1.3.来自各贷款和应收款的盈利	03	VI.1.2	7,693,647,925	10,741,356,469
1.6. 来自证券经纪业务收入	06		8,424,514,317	8,947,026,607
1.8. 来自证券按投资咨询业务收入	08		1,792,409,093	3,101,819,869
1.9. 证券托管业务收入	09		545,130,298	418,079,351
1.11. 其他经营收入	11	VI.1.3	2,671,235,314	4,490,859,720
经营营业额合计 (20 = 01 ->11)	20		22,999,202,445	29,272,286,617
<b>II. 经营费用</b>				
2.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 亏损额	21		428,076,549	166,770,096
a.	21.1	VI.1.1	125,217,080	166,770,096
卖出以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 所产生的亏损额				
b. 重估FVTPL金融资产中应减去的差额	21.2		302,859,469	-
2.4.金融资产, 坏账计提费用和金融资产亏损额和贷款费用	24	VI.3	(2,252,711)	-
2.7. 证券中介业务费用	27	VI.3	7,026,358,571	8,470,807,986
2.10. 证券存留业务费用	30	VI.3	838,746,050	601,162,711
2.11.金融咨询经营费	31	VI.3	900,292,251	485,995,721
2.12.其他服务费	32	VI.1.4	1,602,520,764	1,510,662,927
经营费用合计 (40 = 21 ->32)	40		10,793,741,474	11,235,399,441
<b>III. 财政经营营业额</b>				
3.2. 不固定的营业额、股利预收、银行存款利息	42	VI.2.	2,866,659,887	1,516,170,901
财政经营营业额合计 (50 = 41 -> 44)	50		2,866,659,887	1,516,170,901
<b>IV. 财政费</b>				
财务费合计 (60 = 51 -> 55)	60		-	-





B02-CTCK格式

利润表  
2016年12月31日财年  
(续)

计算单位: VND  
2016年 2015年

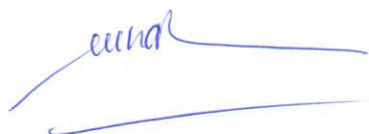
指标	代码	说明	2016年	2015年
V. 销售费	61		-	-
VI. 证券公司管理费	62	VI.4.	14,928,460,286	12,761,592,242
VII. 经营结果 (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		143,660,572	6,791,465,835
VIII. 其他收入 及其他费用				
8.1 其他收入	71	VI.5.	24,677,822	102,283,963
其他经营结果合计 (80 = 71 - 72)	80		24,677,822	102,283,963
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		168,338,394	6,893,749,798
9.1. 已经取得的利润	91		168,338,394	6,893,749,798
9.2. 未取得的利润	92		-	-
X. 企业所得税	100		70,907,346	1,496,200,992
10.1. 现行企业所得税税费	100.1	VI.6.	70,907,346	1,496,200,992
10.2. 递延企业所得税税费	100.2			
XI. 企业所得税后的会计利润 (200=90-100)	200		97,431,048	5,397,548,806
XII. 税后其他收益 (亏损)	300		-	-
XIII. 普通股票上的净收入	500		3	335
13.1. 股票上的基本盈利 (越盾/股)	501		3	335
13.2. 股票上的摊薄收入 (越盾/股)	502		-	-

2017年2月24日于河内  
越南投资证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰

阮氏红

团玉环

B 03-CTCK格式

现金流量表  
(按照间接方法)  
2016年12月31日财年

计算单位: VND

指标	代码	说明	2016年	2015年
<b>I. 来自经营活动的现金流量</b>				
1. 营业所得税前利润	01		168,338,394	6,893,749,798
2. 对各款项的调整	02		2,486,836,409	3,384,430,649
- 固定资产折旧	03		4,532,889,538	4,651,787,710
- 各项准备金	04		820,606,758	248,813,840
- 来自投资活动的盈/亏	07		(2,866,659,887)	(1,516,170,901)
5. 变更流动资金前从经营活动所得的利润	30		(86,147,740,934)	(934,517,686)
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加(减少)	31		(19,135,895,408)	83,889,675
- 持有至到期投资的增加(减少)(HTM)	32		(50,000,000,000)	-
- 各贷款增加(减少)	33		(13,348,090,412)	8,050,168,016
- 证券公司提供的服务的应收款增加(减少)	37		(680,108,882)	-
- 其他应收款增加(减少)	39		(3,806,474,021)	(1,916,351,311)
- 其他资产的增加(减少)	40		(864,182,199)	(808,452,000)
- 应付款费用的增加(减少(不包括利息支出))	41		(20,628,608)	(76,912,126)
- 预付费用的增加(减少)	42		192,480,625	117,920,664
- 企业所得税	43		(1,382,073,940)	(1,819,545,239)
- 给卖方的应付款增加(减少)	45		(158,916,508)	(895,989,267)
- 员工福利的增加(减少)	46		1,394,463	13,113,584
- 税务增加(减少)和应付给国家(不含已缴纳企业所得税)	47		(91,580,520)	(200,455,784)
- 应付职工的增加(减少)	48		19,720,462	302,871,706
- 其他应付、应缴增加(减少)	50		151,897,558	(2,898,242,928)
- 给经营活动的其他收入款项	51		3,582,950,703	-
- 给经营活动的其他开支款项	52		(608,234,247)	(886,532,676)
来自经营活动的现金流量净额	60		(83,492,566,131)	9,343,662,761
<b>II. 来自投资活动的现金流量</b>				
1. 采购, 建设固定资产、投资不动产和其他资产的开支款项	61		(4,316,810,000)	(438,882,400)
5. 来自金融投资长期收回的股息和红利	65		2,866,659,887	1,516,170,901
来自投资活动的现金流量净额	70		(1,450,150,113)	1,077,288,501
<b>III. 来自经营活动的现金流量</b>				
1. 来自公司发行股票所得资金, 和所有者出资	71		179,000,000,000	-
6. 已经付给所有者的股息或利润	76		(4,830,000,000)	(11,270,000,000)
来自经营活动的现金流量净额	80		174,170,000,000	(11,270,000,000)
<b>IV. 期中现金净额增加/减少(90=60+70+80)</b>	90		89,227,283,756	(849,048,738)



B 03-CTCK格式

现金流量表  
(按照间接方法)  
2016年12月31日财年  
(接续)

V. 期初现金及现金等价物	101	7,674,802,834	8,523,851,572
- 现金	102	7,674,802,834	8,523,851,572
- 现金等价物	102.1	-	-
- 对外汇率变动的影响	102.3	-	-
VI. 期末现金及现金等价物	103	96,902,086,590	7,674,802,834
- 现金	104	66,902,086,590	7,674,802,834
- 现金等价物	104.1	30,000,000,000	-
- 来自外汇汇率变动的影响	104.4	-	-

客户中介、委托活动的现金流量表

计算单位: VND

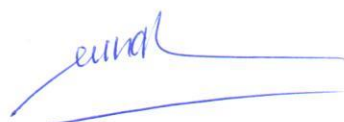
指标	代码	说明	2016年	2015年
I. 经纪活动，客户委托的现金流量				
1. 给客户卖中介证券的所得款项	01		2,437,940,540,800	2,771,311,054,600
2. 给客户购买中介证券的开支款项	02		(2,647,670,267,100)	(2,716,189,408,700)
7. 接受存款以支付客户证券交易	07		200,835,334,680	(56,267,576,940)
期中现金净额增加/减少	20		(8,894,391,620)	(1,145,931,040)
II. 客户期初现金及现金等价物	30		57,195,918,068	58,341,849,108
- 期初银行存款	31		57,195,918,068	58,341,849,108
- 冲抵及支付证券交易的存款	34		57,195,918,068	58,341,849,108
III. 客户期末现金及现金等价物	40		48,301,526,448	57,195,918,068
- 期末银行存款	41		48,301,526,448	57,195,918,068
- 冲抵及支付证券交易的存款	44		48,301,526,448	57,195,918,068

2017年2月24日于河内  
越南投资证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红

团玉环

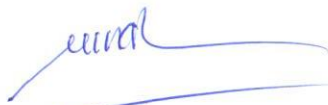
所有者权益变动表  
2016年12月31日财年

计算单位: VND

说明	年初余额		增加数/减少数				年末余额		
			2015年		2016年				
	01/01/2015	01/01/2016	增加	减少	增加	减少	31/12/2015	31/12/2016	
者权益变动									
者投资资金	161,000,000,000	161,000,000,000	-	-	-	-	161,000,000,000	340,000,000,000	
票权的普通股	161,000,000,000	161,000,000,000	-	-	179,000,000,000	-	161,000,000,000	340,000,000,000	
页外注册资本	271,963,694	899,541,098	627,577,404	-	269,824,915	-	899,541,098	1,169,366,013	
业务风险准备	271,963,694	899,541,098	627,577,404	-	269,824,915	-	899,541,098	1,169,366,013	
利润	12,551,548,079	5,396,498,299	5,396,498,299	12,551,548,079	97,431,048	5,396,498,299	5,396,498,299	97,431,048	
利润已实施	12,551,548,079	5,396,498,299	5,396,498,299	12,551,548,079	97,431,048	5,396,498,299	5,396,498,299	97,431,048	
	174,095,475,467	168,195,580,495	6,651,653,107	12,551,548,079	637,080,878	5,396,498,299	168,195,580,495	342,436,163,074	

2017年2月24日于河内  
越南投资证券股份公司

制表人



阮氏兰

会计长



阮氏红



总经理

团玉环

1页的说明是本年度中单独财务报告的合成部分



## 财务报告说明书

本说明是年度财务报表不可缺少的组成部分，应与随附的年度财务报表同时阅读

### I. 企业活动特点

#### 1. 资金所有形式

越南投资证券股份公司（简称为公司）前身为 VNS 证券股份公司，于 2007 年 8 月 28 日依据编号为 69/UBCK-GPHĐKD 的证券营业执照成立运营。公司已经按照国家证券委员会主席 2011 年 9 月 27 日颁发的编号为 54/GPĐC-UBCK 的《证券公司成立和经营的调整许可证》更名为越南投资证券股份公司。公司目前依据国家证券委员会主席于 2016 年 12 月 20 日核发的第 45/GPĐC-UBCK 号《证券公司成立和经营的调整许可证》运营。

按照国家证券委员会主席 2011 年 9 月 27 日颁发的编号为 45/GPĐC-UBCK 的《证券公司成立和经营的调整许可证》，公司的注册本金更改为 **340,000,000,000 越盾**（三千四百亿越盾）。

公司股票在河内市证券交易所上市，股票代码为 IVS。

公司章程颁发于 2007 年 8 月 28 日，于 2011 年 9 月 27 日和 2016 年 12 月 20 日作出了修正和补充。

总部：

地址：河内市东多郡陶维英路 9 号 VCCI 大厦一楼

#### 2. 经营领域

公司主要经营领域为：

- 证券经纪
- 证券投资咨询（含财务顾问）
- 证券代管
- 证券自营

#### 3. 投资限制

按照财政部于 2012 年 11 月 30 日颁发的第 210/2012/TT-BTC 号通告第 44 条，和 2016 年 1 月 18 日颁发的第 07/2016/TT-BTC 号通告(此通告与修改编号为 210/2012/TT-BTC 的通告有关)的一些条款：

证券公司除了购买直接作为证券公司的业务活动服务的总部、分支、交易室使用场合的不动产之外，不许采购，合资采购其他不动产。

- 证券公司按照本条第一款的规定收购，投资不动产时，要遵守的原则是：固定资产和不动产的余下价值不超过证券公司的总资产价值的 50%。
- 证券公司投入于企业债券的总价值不超过所有者资金的 70%。被颁发履行证券自营业务的许可证的证券公司，按照有关债券转手交易规定可以转手交易上市债券。
- 证券公司不能直接或者委托其他组织、个人作以下投资：
  - + 除按照客户要求购买零散股票外，以证券公司自身注册资金的 50%以上投资股票。
  - + 与相关人投资其他证券公司注册资金的 5%以上



## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

- +投资超过一个上市组织流通股票、基金券总数的 20%
- +投资超过一个未上市组织流通股票、基金券总数的 15%，本规定不适用于成员基金券、清单兑换基金和开放式基金。
- +投资或者合资超过一个有限责任公司或者经营项目合资总额的 10%。
- +投资或者合资于一个组织或者经营项目超过所有者资金的 15%
- + 投资于股票,资金和投资经营项目超过所有者资本的 70%，其中投资到未上市股票不能超过所有者资金和经营项目合资总额的 20%。
- 证券公司计划成立，或收购基金管理公司作为子公司要满足以下条件。
- + 合资成立，收购基金管理公司后的所有者资金至少等于公司正在从事的各个经营业务的注册资金
- +合资成立，收购基金管理公司之后的可用资金比例至少要达到 180%。
- 证券公司由于履行保荐上市合同，或者由于并购重组，或者有证券公司 或者合资组织的财产、所有者资金变动导致投资比率超额，证券公司要采用必要措施以符合投资比率限额。

## 4. 企业构成

### 核算单位

- 越南投资证券股份公司胡志明市分部
- 地址：胡志明市第 3 郡第 6 坊国际工场 BIS2 号四楼。

## II. 会计期、会计使用的货币单位

### 1. 会计期

公司会计期从每年 1 月 1 日开始至 12 月 31 日结束。

### 2. 会计使用的货币单位

在会计中所使用的货币单位为越盾 (VND)，按照原价原则核算，符合《越南会计准则》、《企业会计制度》以及有关制作并报告年度的财务报表的法律规定。

## III. 所采用的准则和会计制度

### 1. 遵守的会计制度

本公司采用 2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通告 (210 通告) 《关于证券公司会计制度的规定》，及 2016 年 12 月 27 日颁布的第 334/2016/TT-BTC 号通告 (334 通告) 《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告<关于证券公司会计制度的规定>的修改和补充》。

0126  
CÔNG  
CHÍNH  
M TỎA  
VIỆ  
GIÁ



## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

### 采用的会计准则

2014 年 12 月 30 日，越南财政部颁布第 210/2014/TT-BTC 号通告（210 通告）《关于证券公司会计制度的规定》，于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通告（334 通告）《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告〈关于证券公司会计制度的规定〉的修改和补充》。这些通告自 2016 年 1 月 1 日起生效。

210 通告和 334 通告取代了 2008 年 10 月 24 日由财政部颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告《关于证券公司会计制度的规定》和 2010 年 10 月 20 日颁布的第 162/2010/TT-BTC 号通告《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告〈关于证券公司会计制度的规定〉的修改和补充》。公司在编制截止于 2016 年 12 月 31 日的财年报告时遵守这些通告的规定。

### 2. 关于遵守会计准则和会计制度的公告

遵照《越南会计准则》、《证券公司采用的会计制度》以及各有关法律规定来制作与报告公司财务报表。

### 3. 有关财务报表上的信息可对比范围的说明

如附注 III.1 显示，从 2016 年 1 月 1 日起，公司已经在财务报表制作中遵守 2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通告（210 通告）《关于证券公司会计制度的规定》，以及于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通告（334 通告）《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告〈关于证券公司会计制度的规定〉的修改和补充》。这些通告自 2016 年 1 月 1 日起生效。

210 通告和 334 通告取代了 2008 年 10 月 24 日由财政部颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告《关于证券公司会计制度的规定》和 2010 年 10 月 20 日颁布的第 162/2010/TT-BTC 号通告《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告〈关于证券公司会计制度的规定〉的修改和补充》。所以对于部分截止于 2015 年 12 月 31 日的财务报告（资产负债表），损益表和现金流量表的数据，公司已经重新分类说明，以符合这些通告的规定。

## IV. 采用会计政策

### 1. 确定现金和现金之类款项的原则

现金是反映在报告时，公司全部现有的金额，包括公司现有现金、银行活期存款、发行组织的存款和证券交易的结算款项，遵照 2003 年 6 月 17 日颁发的第 03/2003/QH11 号《会计法》的规定，记入账目并按照越盾（VND）制作报告。

在财务报表外的各个指标中报告投资者和购买证券有关的存款。（表外）

现金等价物指 3 个月以内的短期投资，在投资期内能快速无风险地转换为现金。

### 2. 公司投资项目的金融资产和金融债务分类原则。

#### 2.1 公司投资项目的金融资产和金融债务分类原则。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL)：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 是指在金融市场上买入，卖出以盈利为目的的金融资产。



## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

这些金融资产常包括：股票、债券、货币工具、（以对冲风险为目的）金融衍生品工具

在以下场合的金融资产不属于 FVTPL：贷款债务或者应收款，若目的为确定在将来的时间段内，或者到期时持有或者是被归类入现金及相当于现金类存款的金融资产

其他分类的各种金融资产在卖出时要重新分类为 FVTPL

各个 FVTPL 金融资产到期时，要记账为应收款，并且为坏账（如一笔可能发生的难以回收的应收款）做计提准备。

### 2.2 记账原则和按照公允价值重估各个投资款项的会计记账方法。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)的记账原则和会计方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值按照当初买入证券的实际价格（原价）记账。购买这些金融资产的费用记入公司利润表报告发生时的交易费用。

FVTPL 金融资产应该反映价值变动（等于买价或者在最初买入的净值基础上扣除重估时的减值）

- 在记账时，应从金融资产的成本中减去期中的预收利息，把从购买日期起的利息记账为投资利润额。

- 这些金融资产在制作财务报表时，应该重估其公允价值。如果原先的记账价值高于当前的市场价值，就应做好减值准备。

### 2.3 持有到期投资款的入账原则

公司的持有至到期投资款是有期银行存款，在一个商业周期的有期收款或在超过一个商业周期，不包括短期投资收款或不超过 3 个月到期从购买此类投资到报告时间之日已计算到“现金等价物”。

### 2.4 贷款及应收款项的记录原则

投资者的贷款和应收款项使用原价来记录，根据保证金贷款合同，购买证券预付款合同和实际交易文件。

## 3. 记账原则及固定资产折旧计提方法

### 3.1 有形固定资产记账原则及折旧计提方法

对于有形固定资产，公司采用直线折旧方法来折旧计提。

根据以下准则对有形固定资产记账和折旧：越南第 03 号会计准则-固定资产，2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通告（210 通告）《关于证券公司会计制度的规定》，以及于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通告（334 通告）《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告<关于证券公司会计制度的规定>的修改和补充》，2013 年 1 月 25 日颁布的第 45/ 2013/TT-BTC 号通告《有关管理，使用和折旧固定资产的制度》，和 2016 年 6 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通告《关于对修改，补充 45/2013/TT-BTC 通告的一些条款》。



## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

有形固定资产按照在生产经营活动中相同的性质和使用目的来对资产作如下分类：

有形固定资产种类	年折旧时间 (年)
- 机器设备	02 – 05
- 运输工具	04 – 07
- 其他固定资产	03 – 08

### 3.2 无形固定资产记账原则和计提折旧方法

公司的无形资产是交易管理软件和会计软件。

根据以下准则对无形资产记账和折旧：

越南第 04 号会计准则-无形资产，2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通告（210 通告）《关于证券公司会计制度的规定》，以及于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通告（334 通告）《对 2008 年 10 月 24 日颁布的第 95/2008/TT-BTC 号通告<关于证券公司会计制度的规定>的修改和补充》，2013 年 1 月 25 日颁布的第 45/ 2013/TT-BTC 号通告《有关管理，使用和折旧固定资产的制度》，和 2016 年 6 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通告《关于对修改，补充 45/2013/TT-BTC 通告的一些条款》。

无形固定资产按原价记账，在财务状况报告资产负债表中以原价反映累计折旧和残值。

无形固定资产按照在生产经营活动中相同的性质和使用目的来对资产作如下分类：

无形固定资产种类	折旧时间 (年)
- 计算机软件	05 - 08

### 4. 长期金融投资的记账原则

其他长期投资属于财务投资，本公司不具有控制权，管理权或对接受投资的对象有影响力。

本投资款项的记账原则是原价扣除投资跌价准备。截至 2016 年 12 月 31 日，公司没有长期金融投资项目的跌价准备。

### 5. 应收账款会计的方法和原则

应收账款是客户或其他对象的可收回金额。应收账款包括从客户类应收款，证券公司服务类应收款项和其他应收款。应收账款以账面价值减去应收款项减值方式入账。应收款项的记录不能高于必须回收的价值。

客户类应收账款包括商业交易性质的应收账款，来自买入卖出的交易。

证券公司服务类的应收款来自该公司提供为投资者提供的服务。

其他应收款包括非商业性质的应收款，不涉及买入卖出。



## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

应收账款要根据业务对每个对象和应收款时期的要求而进行细致严格的管理。

应收账款的跌价准备减值对每个逾期债务分别根据逾期时间或预期损失金额单独设立。

### 6. 在建工程成本的记录原则

公司的在建工程成本是采购证券交易软件的成本和相关软件系统得记录在基础成本。

### 7. 待摊费的分摊记账原则

短期待摊费：工具和办公用品采购费，办公室租赁费以及与当前财年生产经营费有关的其他费用  
长期待摊费：价值昂贵的，有可能在未来带来 1 年以上的经济利益的工具和办公用品的成本。  
根据现行会计规定，这些费用以长期待摊费的形式分摊到各个财政经营期的报表中。  
在 3 年内，以直线折旧方法来折旧计提这些费用。

### 8. 应付费的记账原则

记账原则应该是：确保运营收入与开支有合理比例，未结算的已发生费用应记入期中运营费用，确保这些费用发生的时候，保持运营开支数额的稳定。

当这些费用发生的时候，如果与已经记账的数额不同，会计记账中就应该以实际发生的数额为准。

本公司的应付费用包括应计常用费用和单位与胡志明市分行的电信费用。

预计算费用到生产经营费用的操作得明细计算，并有合理的证据，以确保预计费用核算记入该帐户与实际发生的费用一致。

### 9. 给供应商应付账款的会计原则

应付账款包括从购买货物和服务，财产而产生，具有商业性质，卖家与买家是独立单元。

应付账款必须对每个对象和还款期限而进行详细。

### 10. 未实现收入的入账原则

未实现收入是客户对财产租债已支付一个或多个会计期间。

### 11. 所有者资本记账原则

所有者的合资资金按照所有者的实际合资金额记账。

按照公司章程，从经营活动的税后利润中按比例提取到投资发展基金、财政和业务风险储备基金  
未分配税后利润是从企业生产经营活动未扣除今年企业收入税的利润。





## 财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

### 12. 营业额的记账原则和方法

公司的营业额包括：给客户提供服务产生的服务费，按照证券法规定的银行存款，从公司自营金融资产发生的其他营业额；

营业额以交易发生时的金额来记账，记账时不区分已收款或者未收的应收款，确保获得合理价值的经济利益

- 自营金融资产产生的收入，以自营金融资产的当前公允价值和原价的差额来确定，在会计期末按照《财务工具会计准则》及《210 号通告》的各个规定，重新评估这一差额

- 金融资产发生的利润，按照时间累计的盈利和每个会计期的实际利率记账。

- 收到的股息和利润：按持有股票数量或者合资比例收到的利润金额

按照公司章程与《经营许可证》的规定收取给客户提供服务所产生的营业额，依照以下方式确认记账金额：客户已经用现金付款，或者承诺将付款，或者从客户卖出证券的收入款中扣除。

- 证券中介业务营业额

- 证券投资经营咨询业务营业额。

- 金融咨询活动所得的营业额

- 从其他金融服务的营业额

- 租赁财产产生的营业额

营业额在公司有能力可以确保获得对应经济利益之时才能记账。营业额按照已收款，或除去贸易折旧、货物跌价和货物被退回之后的合理价值来记账，并且应当按照以下具体条件来记账：

#### 证券中介活动营业额

证券中介活动营业额在证券交易被完成的经营活动结果上记账。

#### 从证券经营产生的收入

从证券经营产生的收入按证券卖出价和成本价确定，成本价以加权平均方法计算。

#### 利息

利息收入要入账到本期经营成果报告。

#### 股利

当公司现金股利分红权被确定时才能把股利记账为收入，对于以股票形式收到的股利，公司不以收入记账，而只更新股票数量

财务报告说明书 (续)

本说明是年度财务报告的组成部分，应与随附的年度财务报告同时阅读

13. 其他会计原则和方法

税务义务

增值税

企业所得税体现目前应付税额的总价值。

目前应付税额依据年中应纳税收入计算。

经营活动报表中报告的应纳税收入和净利润的区别在于，应纳税收入不包括年中其他各项收入，不包括计税的费用或者扣除费用（包括可能转入的亏损额），并且不包括不应纳税部分或者不应被扣除的各指标。公司采用企业所得税税率为 20%。

根据各个有关纳税的现行规定来确定公司所得税。这些规定在每个时期会更改，企业所得税最后按照权威税务机关的检查结果确定。

其他税

企业按地方税务机关规定申报并缴纳的各种税、费

V. 财务状况的明细报告

1. 现金及现金等价物

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
钱	66.902.086.590	7.674.802.834
银行存款给证券公司业务	66.864.704.422	7.651.169.580
现金存款	37.382.168	23.633.254
现金等价物	30.000.000.000	-
核计	<u>96.902.086.590</u>	<u>7.674.802.834</u>



财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

2. 一年交易的价值

指标	成交量	成交额 VND越盾
a) 公司的交易量	1,141,544	15,031,524,300
股票	1,141,544	15,031,524,300
b) 投资者交易量	379,277,535	5,062,350,417,900
股票	379,277,535	5,062,350,417,900

3. 各种金融资产

3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: VND

FVTPL资产	31/12/2016		01/01/2016	
	原价	合理价值	原价	合理价值
上市金融财产	819,911,563	482,779,630	1,584,416,155	1,565,555,000
VNP	525,000,000	220,000,000	525,000,000	525,000,000
其他金融财产	294,911,563	262,779,630	1,059,416,155	1,040,555,000
未上市金融财产(*)	42,000,400,000	42,000,400,000	22,100,000,000	22,100,000,000
BM-CP	9,600,000,000	9,600,000,000	9,600,000,000	9,600,000,000
KN	6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000
TAV	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
BTN	10,700,000,000	10,700,000,000	-	-
YTAD	9,200,400,000	9,200,400,000	-	-
合计	42,820,311,563	42,483,179,630	23,684,416,155	23,665,555,000

(\*)：由于没有市场交易，所以这些金融资产按照本公司账面价值记账。

3.2 投资持有至到期 (HTM)

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
6个月到期的存款	50,000,000,000	-
合计	50,000,000,000	-

3.3 贷款和应收款的款项

计算单位：越盾

	31/12/2016		01/01/2016	
	原价	合理价值	原价	合理价值
贷款	75,586,657,887	75,586,657,887	49,727,073,451	49,727,073,451
给客户的预提款	4,942,104,627	4,942,104,627	17,453,598,651	17,453,598,651
合计	80,528,762,514	80,528,762,514	67,180,672,102	67,180,672,102

(\*)：贷款和客户预付款因为市场没有估值工具，按照公司账面价值记账。

报告说明书 (接续)

说明是财务报告不可缺少的组成部分, 应结合财务报表阅读)

各金融资产的跌价准备制作情况

计算单位: 越盾

金融资产种类	当年所设准备金				年前准备金	当年所设或退还准备金
	数量	账面净值	制作财务报表时的市 场价	当年准备金		
金融资产FVTPL	1,854,514	42,668,635,681	42,325,663,730	(342,971,951)	(40,112,482)	(302,859,469)
各上市金融资产	81,514	668,235,681	325,263,730	(342,971,951)	(40,112,482)	(302,859,469)
VNP	50,000	525,000,000	220,000,000	(305,000,000)	-	(305,000,000)
其他金融资产	31,514	143,235,681	105,263,730	(37,971,951)	(40,112,482)	2,140,531
各项未上市金融资产	1,773,000	42,000,400,000	42,000,400,000	-	-	-
BM-CP	400,000	9,600,000,000	9,600,000,000	-	-	-
KN	650,000	6,500,000,000	6,500,000,000	-	-	-
TAV	600,000	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	-
BTN	85,600	10,700,000,000	10,700,000,000	-	-	-
YTAD	37,400	9,200,400,000	9,200,400,000	-	-	-
金融资产HTM		50,000,000,000	50,000,000,000	-	-	-
6个月到期存款		50,000,000,000	50,000,000,000	-	-	-
金融资产贷款		80,528,762,514	80,528,762,514	-	-	-
保证金贷款		75,586,657,887	75,586,657,887	-	-	-
客户预付款		4,942,104,627	4,942,104,627	-	-	-
	1,854,514	173,197,398,195	172,854,426,244	(342,971,951)	(40,112,482)	(302,859,469)

由于没有市场交易, 所以这些金融资产按照本公司账面价值记账。



财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

3.4 金融资产和抵押财产的减值预防

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
证券	342,971,951	40,112,482
合计	<b>342,971,951</b>	<b>40,112,482</b>

4. 各应收款

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
证券公司供应服务的应收账款	1,749,521,587	1,069,412,705
其他应收款	20,585,030,751	16,778,556,730
合计	<b>22,334,552,338</b>	<b>17,847,969,435</b>

5. 预付费用的

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
<i>a, 短期</i>	<b>268,153,317</b>	<b>345,236,599</b>
工具和物资的费用等待分配	14,919,305	35,785,217
办公室租赁费用	55,737,500	44,860,000
其他费用	197,496,512	264,591,382
<i>b, 长期</i>	<b>279,459,802</b>	<b>394,857,145</b>
胡志明分支修理费用	-	794,327
工具和物资的费用等待分配	238,209,719	256,125,112
其他费用	41,250,083	137,937,706
合计	<b>547,613,119</b>	<b>740,093,744</b>

6. 缴纳结算支援基金的款项

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
当初缴纳款项	120,000,000	120,000,000
补充缴纳款项	2,907,263,366	2,575,547,924
年中分摊的利息	1,470,962,652	1,229,193,847
合计	<b>4,498,226,018</b>	<b>3,924,741,771</b>

126  
ON  
NH  
OAN  
IET  
VAY

报告说明书 (接续)

说明是财务报告不可缺少的组成部分, 应结合财务报表阅读)

坏账计提

计算单位: 越盾

需要计提的坏账种类	坏账价值	参照	31/12/2016				01/01/2016
			年初	当年准备金	退还金额	年末	
账号 1352	62,710,405		62,710,405	-	-	62,710,405	62,710,405
投资者的其他应收款	62,710,405		62,710,405	-	-	62,710,405	62,710,405
账号 1314	66,532,700		66,532,700	-	-	66,532,700	66,532,700
保萃有限责任公司	16,311,700		16,311,700	-	-	16,311,700	16,311,700
乐红贸易公司	12,420,000		12,420,000	-	-	12,420,000	12,420,000
SIC股份公司	2,970,000		2,970,000	-	-	2,970,000	2,970,000
建筑及事件股份公司	16,436,800		16,436,800	-	-	16,436,800	16,436,800
诚发贸易及服务有限责任公司	18,394,200		18,394,200	-	-	18,394,200	18,394,200
账号 1311	729,676,000		699,676,000	30,000,000	-	729,676,000	699,676,000
全球黄金股份公司	167,676,000		167,676,000	-	-	167,676,000	167,676,000
黄金世界咨询与投资股份公司	462,000,000		462,000,000	-	-	462,000,000	462,000,000
北方贸易及服务有限责任公司	100,000,000		70,000,000	30,000,000	-	100,000,000	70,000,000
账号 1388	1,321,472,425		256,637,223	490,000,000	2,252,711	744,384,512	256,637,223
	2,180,391,530		1,085,556,328	520,000,000	2,252,711	1,603,303,617	1,085,556,328





财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

8. 有形固定资产增加、减少情况

指标	计算单位：越盾 VND			
	机器、设备	运输设施	其他固定资产	合计
原价				
2016/1/1余额	8,153,684,573	3,235,494,600	942,952,238	12,332,131,411
年中购物	94,410,000	-	-	94,410,000
其他减少 (*)	(973,824,671)	-	-	(973,824,671)
2016/12/31的余额	7,274,269,902	3,235,494,600	942,952,238	11,452,716,740
累计折旧价值				
2016/1/1余额	7,467,773,817	1,571,687,882	942,952,238	9,982,413,937
今年折旧	272,813,681	462,213,504	-	735,027,185
其他减少 (*)	(973,824,671)	-	-	(973,824,671)
2016/12/31的余额	6,766,762,827	2,033,901,386	942,952,238	9,743,616,451
余下价值				
在2016/1/1	685,910,756	1,663,806,718	-	2,349,717,474
在2016/6/30	507,507,075	1,201,593,214	-	1,709,100,289

(\*) 其他减少：取消已完成折旧和没有使用到的固定资产  
有形固定资产原价已完成折旧仍继续使用：6.878.802.340越南盾。

9. 少情况

指标	计算单位越盾	
	软件	合计
原价		
2016/1/1余额	29,220,496,930	29,220,496,930
其他减少 (*)	(783,196,930)	(783,196,930)
2016/12/31的余额	28,437,300,000	28,437,300,000
累计折旧价值		
2016/1/1余额	21,590,925,977	21,590,925,977
今年折旧	3,797,862,353	3,797,862,353
其他减少 (*)	(783,196,930)	(783,196,930)
2016/12/31的余额	24,605,591,400	24,605,591,400
余下价值		
在2016/1/1	7,629,570,953	7,629,570,953
在2016/6/30	3,831,708,600	3,831,708,600

(\*) 降低：取消已完成折旧和不需要使用的软件。  
有形固定资产原价已完成折旧仍继续使用：453.000.000越南盾。

10. 证券公司上市/登记交易的金融资产

金融资产	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND

财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

11. 金融资产没有被存放于证券公司的VSD		
金融资产	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
金融资产未上市	42,000,400,000	22,100,000,000
12. 投资者的金融资产上市/注册交易		
主要资产	31/12/2016	01/01/2016
	收入	收入
1. 自由转让的金融资产	117,842,470	83,055,990
2. 限制转让的金融资产	20,500	-
4. 被冻结、扣押的金融资产	856,684	39,215
5. 待付款的金融资产	835,061	1,783,975
13. 投资者的金融资产已存放于VSD，未交易		
金融资产	31/12/2016	01/01/2016
	收入	收入
2. 已经在VSD存留并且未交易，未被冻结、扣押的金融资产	10,637,742	11,174,448
14. 投资者存款		
	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
1. 投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易的存款	48,301,526,448	57,195,918,068
1.1 国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易的存款	43,474,064,415	37,673,177,105
1.2 国外投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易的存款	4,827,462,033	19,522,740,963
合计	<b>48,301,526,448</b>	<b>57,195,918,068</b>
15. 税及要缴纳国家的款项		
	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
出项增值税	53,598,201	117,648,882
企业所得税	-	1,299,341,420
个人所得税	211,208,932	238,738,771
合计	<b>264,807,133</b>	<b>1,655,729,073</b>
16. 应付费用		
	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
经常性费用	389,382,628	388,891,665
远程费用	37,404,884	58,524,455



B09-CTCK格式

财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

17. 供应商应付款

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Stoxplus财政股份公司	29,040,000	29,040,000
越南贸易与工业科	388,231,422	404,465,230
天福广告公司	4,290,000	4,290,000
投资报	4,950,000	-
合计	<b>426,511,422</b>	<b>437,795,230</b>

18. 其他应付、应缴的款项

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
<i>股利、股本和债券利息的应付款</i>	<i>1,000</i>	<i>82,900</i>
股本、债券利息及股利给发行组织的应代付款项	1,000	82,900
<i>其他应付、应缴款项</i>	<i>1,664,345,244</i>	<i>1,536,791,493</i>
股利应付款	1,423,330,000	1,262,851,500
其他应付款	241,015,244	273,939,993
合计	<b>1,664,346,244</b>	<b>1,536,874,393</b>

19. 投资者应付款

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
投资者应付款-	48,301,526,448	57,195,918,068
投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的存款		
- 国内投资者	43,474,064,415	37,673,177,105
- 国外投资者	4,827,462,033	19,522,740,963
合计	<b>48,301,526,448</b>	<b>57,195,918,068</b>

20. 未分配利润

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
利润已实现，未分配	97,431,048	5,396,498,299
合计	<b>97,431,048</b>	<b>5,396,498,299</b>

(\* ) 财务状况报告之外的指标

21. 流通股

	31/12/2016	01/01/2016
	股票	股票
种类<=1年	17,252,430	16,100,000
种类>1年 (*)	16,747,570	-
合计	<b>34,000,000</b>	<b>16,100,000</b>

B09-CTCK格式

财务报告说明书 ( 续 )

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读)

VI. 年度中单独全面收入报告说明

1. 收入

1.1 投资金融资产的盈/亏

序号	投资项目	成交量	成交价	成交额	截至交易结束日的加权平均成本价	2016年投资证券的盈亏	2015年投资证券的盈亏
A	B	1	2	3=1x2	4	5=3-4	6
1	VGG	30,000	69,981	2,099,430,000	966,020,000	1,133,410,000	-
2	其他金融资产	260,895		6,415,069,800	6,317,334,192	97,735,608	806,054,325
	合计	290,895		8,514,499,800	7,283,354,192	1,231,145,608	806,054,325

1.2 来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产FVTPL，贷款，持有到期的投资款项的变动HTM，其他活动的营业收入

	2016年 VND	2015年 VND
来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产FVTPL	515,902,810	600,320,180
来自贷款	7,693,647,925	10,741,356,469
合计	<u>8,209,550,735</u>	<u>11,341,676,649</u>

1.3 金融资产收入外的营业额

其他活动收入	2016年 VND	2015年 VND
资产出租收入	2,671,235,314	2,468,151,385
其他营业收入	-	2,022,708,335
合计	<u>2,671,235,314</u>	<u>4,490,859,720</u>

1.4 金融资产收支外的费用

其他服务支出	2016年 VND	2015年 VND
其他开支	1,602,520,764	1,510,662,927
合计	<u>1,602,520,764</u>	<u>1,510,662,927</u>



财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

2. 财政经营营业额

	2016年 VND	2015年 VND
银行存款利息	2,866,659,887	1,516,170,901
合计	<b>2,866,659,887</b>	<b>1,516,170,901</b>

3. 服务供应经营费用

	2016年 VND	2015年 VND
证券中介业务费用	7,026,358,571	8,470,807,986
证券托管业务费用	838,746,050	601,162,711
财政咨询经营费用	900,292,251	485,995,721
提供证券服务的具备金和坏账应收损失处理费	(2,252,711)	-
合计	<b>8,763,144,161</b>	<b>9,557,966,418</b>

4. 证券公司管理费

	2016年 VND	2015年 VND
管理人员费用	4,337,436,139	4,331,020,965
办公用品费用	59,200,641	52,606,828
工具、用具费用	304,071,489	9,601,281
固定资产折旧费用	3,069,890,556	2,359,395,706
税费、费用、手续费	4,000,000	4,000,000
备用费用	520,000,000	251,000,000
外购服务费用	4,217,861,298	3,918,454,598
其他费用	2,416,000,163	1,835,512,864
合计	<b>14,928,460,286</b>	<b>12,761,592,242</b>

5. 其他收入

	2016年 VND	2015年 VND
其他收入	24,677,822	102,283,963
合计	<b>24,677,822</b>	<b>102,283,963</b>

财务报告说明书（接续）

这些说明是财务报告不可缺少的组成部分，应结合财务报表阅读）

6. 企业所得税税费

	2016年 VND	2015年 VND
现行证券公司所得税费用		
证券公司所得税费用在现行年受税收入上计算。	70,907,346	1,496,200,992
现行证券公司的所得税费用总额	<b>70,907,346</b>	<b>1,496,200,992</b>

VII. 其他信息

1. 会计期结束后发生的事件

本公司经理会说明，根据经理会的认定，从会计博截止日期之后在所有重大方面没有发现异常事件影响到该公司的财务状况和经营需要调整或注明在31/12/2016结束的财年的财务报表。

2. 比较信息

数据是从截至2015年12月31日的财年，由越南评价和审计责任有限公司（AVA）审定。如附注III.1显示，从2016年1月1日公司已通过财政部2014/12/30发出通告第210/2014/2014/TT-BTC（“通函210”）对证券公司指导会计制度和于2016年12月27日发出通告334/2016/TT-BTC有关“修改，补充和替换2014/12/30颁布通报210/2014/TT-BTC文号有关指导证券公司的会计采用规定的02和04附件”。所以一些于财政报告的数据，结束于2015年12月31财政年的经营操作报告和现金流量报表，公司已经分类、重新说明，以符合这些通告的规定。

2017年2月24日于河内  
越南投资证券股份公司  
总经理

制表人



阮氏兰

会计长



阮氏红



团玉环

T.H.H