

公司管理层报告

国泰君安证券（越南）股份公司, 前称越南投资证券股份有限公司（简称“公司”），董事会陈述本管理层报告书及经审计截止至2023年12月31日的财务报告。

董事会及管理层

截止至2023年12月31日及截至此报告编制之日，公司董事会成员及执行管理层成员包括：

董事会

汪俊红先生	董事长
阎峰先生	董事会成员
阮青旗先生	董事会成员
黄博先生	董事会成员
魏熙先生	董事会成员

管理层

黄博先生	总经理（于2023年11月14日任职）
裴光纪先生	副总经理
黄英先生	高级执行官（自2023年11月14日起免任总经理职务，并于2023年11月14日起任职高级执行官职务）
黎氏兰香女士	财务总监

监事会

黎悉诚先生	监事长（于2023年6月29日任职监事会成员，并自2023年7月24日起任职监事长职务）
武世荣先生	监事长（于2023年6月29日免任）
黄氏清花女士	监事会成员
沈静女士	监事会成员

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，如实合理反映公司财务全年财务情况和经营活动结果、现金流量情况以及所有者权益变动情况，以此制作本财务报告。在编制此财务报告过程中，管理层需同时遵守：

- 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财务报告
- 设计和实施有效的内部控制体系，以正确编制和列报财务报告，从而最大限度地减少风险和犯罪

公司管理层报告(续)

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财务报告的法律规定。同时，管理层也承担保证公司资产安全，并且执行适当措施防止犯罪和其他违规行为的责任。

管理层确认公司在制作本年度财务报告中已经遵守上述要求。

代表公司管理层

国泰君安证券（越南）股份公司

黄博

总经理

河内2024年3月1日

独立核数师报告

敬致： 国泰君安证券（越南）股份公司
董事会和管理层
及股东

我方已完成对国泰君安证券（越南）股份公司, 前称越南投资证券股份公司（简称为“公司”）所提交的截至2023年12月31日的资产负债表、损益表、现金流量表、权益变动表和财务报告说明书的审计工作。财务报告于2024年03月01日进行编制，上述财务报告内容从第06页到第44页进行列示。

管理层的责任

公司管理层有责任遵守越南会计准则、越南企业制度、越南证券公司适用的会计条例及有关编制和公允列报证券公司财务报告的法律规定，如实准确编制和提交财务报告，并承担管理层认为必要的内部控制，以确保编制和提交财务报告无出现虚假或错漏。

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告发表审计意见。我们按照越南注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。这些准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报告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，以获取有关财务报告金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报告编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计方法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，为发表审计意见提供了基础。

审计师的意见

我们认为，本财务报告真实合理地反映了截至2023年12月31日，公司的主要财务状况，以及截至同日业务经营结果，现金流状况和所有者权益变动情况、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编制和公允列报证券公司财务报告的法律规定。

吴巴维

副总经理 - 审计经理

审计师执业注册证号: 1107-2023-034-1

代表

越南审计与评估有限公司

范氏贤

审计员

审计师执业注册证号: 2449-2023-034-1

证券公司B01模板

资产负债表

单位：越南盾

资产	代码	说明 *	31/12/2023	01/01/2023
A.短期资产 (100 = 110+130)	100		709,915,650,295	788,237,105,624
I.金融资产	110		707,611,926,956	785,883,337,094
1. 现金及现金等价物	111	VI.1.	6,981,516,744	68,910,467,724
1.1. 现金	111.1		6,981,516,744	18,910,467,724
1.2. 现金等价物	111.2		-	50,000,000,000
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL)	112	VI.3.1	33,826,229,830	33,831,459,340
3. 持有至到期投资 (HTM)	113	VI.3.3	327,000,000,000	315,000,000,000
4. 融资借款	114	VI.3.4	336,304,514,604	372,030,903,789
5. 可供出售金融资产 (AFS)	115		-	-
6. 金融和抵押资产减值准备金 (*)	116	VI.3.5	(14,744,101,206)	(17,781,443,151)
7. 应收账款	117	VI.5.	17,009,457,119	12,856,405,718
7.1. 应收金融资产的股息，利息款项	117.2		17,009,457,119	12,856,405,718
8. 预付款	118	VI.4.	393,097,961	1,750,700,956
9. 应收证券公司提供的服务款项	119	VI.5.	128,512,142	96,596,852
10. 其他应收款	122	VI.5.	40,429,755,369	38,823,351,333
11. 应收及其他应收款减值准备金 (*)	129	VI.6.	(39,717,055,607)	(39,635,105,467)
II. 其他短期资产	130		2,303,723,339	2,353,768,530
1. 短期预付费用	133	VI.7.	1,572,047,339	1,621,971,170
2. 短期质押、抵押、押金资产	134	VI.11.	2,000,000	1,750,000
3. 其他短期资产	137		729,676,000	730,047,360
B. 长期资产 (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		55,821,224,792	22,931,900,295
I. 长期金融资产	210		30,000,000,000	-
1. 投资款项	212	VI.12.	47,000,000,000	17,000,000,000
1.1. 持有至到期投资款	212.1		30,000,000,000	-
1.2. 投入联营，关联公司的投资款	212.3		17,000,000,000	17,000,000,000
2. 长期金融资产减值准备金 (*)	213		(17,000,000,000)	(17,000,000,000)
II. 固定资产	220		9,552,266,338	10,345,723,071
1. 有形固定资产	221	VI.9.	4,837,271,078	4,891,011,419
- 原值	222		17,234,029,228	16,081,274,428
- 累计折旧价值 (*)	223a		(12,396,758,150)	(11,190,263,009)
2. 无形固定资产	227	VI.10.	4,714,995,260	5,454,711,652
- 原值	228		36,719,407,000	36,329,407,000
- 累计折旧价值 (*)	229a		(32,004,411,740)	(30,874,695,348)
III. 投资性不动产	230		-	-
IV. 在建工程	240		-	-
V. 其他长期资产	250		16,268,958,454	12,586,177,224
1. 长期质押、抵押、押金资产	251	VI.11.	808,466,100	807,466,100
2. 长期预付款	252	VI.7.	3,156,508,095	1,662,204,660
3. 结算支持基金的缴纳费	254	VI.8.	12,303,984,259	10,116,506,464
VI. 长期资产减值准备	260		-	-
总资产 (270 = 100 + 200)	270		765,736,875,087	811,169,005,919

证券公司B01模板

资产负债表(续)

单位：越南盾

负债、权益	代码	说明*	31/12/2023	01/01/2023
C. 应付债务 (300 = 310 + 340)	300		10,595,443,268	83,041,402,162
I. 短期应付债务	310		10,595,443,268	83,041,402,162
1. 短期贷款和融资租赁债务	311	VI.18.	-	72,900,000,000
1.1. 短期贷款	312		-	72,900,000,000
2. 短期应付款项	320	VI.19.	706,776,497	569,707,312
3. 预收客户账款	321	VI.20.	1,328,500,000	394,500,000
4. 应向国家缴纳的税金和其他款项	322	VI.21.	1,333,899,742	2,176,937,027
5. 应付员工薪资	323		4,527,559,341	4,207,175,317
6. 员工福利计提款项	324		463,147,383	479,910,446
7. 短期计提费用	325	VI.22.	505,663,013	574,133,768
8. 其他短期应付款项	329	VI.23.	1,634,309,069	1,643,450,069
9. 奖励, 福利基金	331		95,588,223	95,588,223
II. 长期应付债务	340		-	-
D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)	400		755,141,431,819	728,127,603,757
I. 所有者权益	410		755,141,431,819	728,127,603,757
1. 所有者投资资金	411		721,780,000,000	721,780,000,000
1.1. 所有者出资资金	411.1		693,500,000,000	693,500,000,000
1.2. 股份溢价	411.2		28,280,000,000	28,280,000,000
2. 补充注册资本的准备金	414		1,169,366,013	1,169,366,013
3. 财政和业务风险准备金	415		648,823,913	648,823,913
4. 未分配利润	417	VI.25.	31,543,241,893	4,529,413,831
4.1. 已实现的税后利润	417.1		31,546,661,761	4,531,436,897
4.2. 未实现利润	417.2		(3,419,868)	(2,023,066)
II. 其他经费来源和基金	420		-	-
债务和所有者权益总计 (440 = 300 + 400)	440		765,736,875,087	811,169,005,919

河内2024年3月1日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表人

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博

*备注：签署版本为越南文和英文原件。如需阅读完整版财务报告及披露，请翻阅公司官网内越南文/英文版财报公告。

损益表
截止2023年12月31日

科目	代码	说明*	2023年	2022年
单位: 越南盾				
I. 经营活动收入				
1.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的收益 (FVTPL)	01		2,726,818	356,450
<i>a. 出售FVTPL金融资产所得收益</i>	<i>01.1</i>		2,038,422	-
<i>b. 重估FVTPL金融资产所得收益</i>	<i>01.2</i>	<i>VII. 1.1.</i>	565,596	76,600
<i>c. FVTPL金融资产产生的股息</i>	<i>01.3</i>	<i>VII. 1.2.</i>	122,800	279,850
1.2. 持有至到期投资的收益 (HTM)	02	<i>VII. 1.2.</i>	24,720,233,632	15,132,301,371
1.3. 融资利息业务收入	03	<i>VII. 1.2.</i>	38,722,068,034	37,584,718,067
1.4. 证券经纪业务收入	06		15,739,896,640	30,565,852,204
1.5. 证券托管业务收入	09		732,169,410	667,802,472
1.6. 财务咨询活动收入	10		605,454,546	3,589,113,637
1.7. 其他经营性质活动收入	11	<i>VI. 1.4</i>	94,400	-
经营活动收入总额 (20 = 01 - 11)	20		80,522,643,480	87,540,144,201
II. 经营活动费用				
2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的亏损 (FVTPL)	21		2,447,778	1,691,460
<i>a. 出售FVTPL金融资产所得亏损</i>	<i>21.1</i>		485,380	-
<i>b. 重估FVTPL金融资产所得亏损</i>	<i>21.2</i>	<i>VII. 1.1.</i>	1,962,398	1,691,460
2.2. 金融资产和应收款项的计提减值拨备	24	<i>VII. 3.</i>	(3,037,341,789)	3,037,341,789
2.3. 证券经纪业务费用	27	<i>VII. 3.</i>	18,328,350,148	27,222,179,105
2.4. 证券托管业务费用	30	<i>VII. 3.</i>	868,773,776	804,621,041
2.5. 财务咨询活动费用	31	<i>VII. 3.</i>	-	1,552,492,308
经营活动总费用 (40 = 21 - 32)	40		16,162,229,913	32,618,325,703
III. 金融活动收入				
3.1. 股息和存款利息收入	42	<i>VII. 2.</i>	10,939,723	45,753,713
金融活动总收入 (50 = 41 - 44)	50		10,939,723	45,753,713
IV. 金融活动费用	51			
4.1. 贷款利息费用	52	<i>VII. 4.</i>	1,395,109,862	1,334,926,271
金融活动总费用 (60 = 51 - 55)	60		1,395,109,862	1,334,926,271
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	<i>VII. 5.</i>	29,838,675,633	31,176,967,469
VII. 经营活动损益结果	70		33,137,567,795	22,455,678,471
(70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)				

损益表(续)

截止2023年12月31日

单位：越南盾

科目	代码	说明*	2023年	2022年
VIII.其他收入及费用				
8.1 其他收入	71	VII.6.	7,298,184	-
8.2 其他费用	72		-	-
其他经营活动损益结果 (80 = 71 - 72)	80		7,298,184	-
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		33,144,865,979	22,455,678,471
9.1. 已实现利润	91		33,146,262,781	22,457,293,331
9.2. 未实现利润	92		(1,396,802)	(1,614,860)
X. 企业所得税费用	100		6,131,037,917	5,210,773,702
10.1. 现行企业所得税费用	100.1	VII.7.	6,131,037,917	5,210,773,702
10.2. 递延企业所得税费用	100.2		-	-
XI. 税后会计利润合计 (200 = 90-100)	200		27,013,828,062	17,244,904,769
XII. 税后其他综合收益 (亏损)	300		-	-
综合收益总额	400		-	-
XIII. 每股净收益 (越盾/每股)	500		389.53	248.66
13.1. 基本每股收益 (越盾/每股)	501		389.53	248.66
13.2. 摊薄每股收益 (越盾/每股)	502		-	-

河内2024年3月1日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表人

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博

*备注：签署版本为越南文和英文原件。如需阅读完整版财务报告及披露，请翻阅公司官网内越南文/英文版财报公告。

现金流量表
(间接法)
截止2023年12月31日

单位：越南盾

科目	代码	说明*	2023年	2022年
I. 经营活动产生的现金流量				
1. 税前利润	01		33,144,865,979	22,455,678,471
2. 经调整:	02		764,989,867	6,582,820,507
- 固定资产的折旧	03		2,336,211,533	2,256,306,160
- 拨备	04		(2,955,391,805)	3,037,341,789
金融资产拨备			(3,037,341,789)	3,037,341,789
已拨备科目的退款			(156)	-
其他应收款拨备			81,950,140	-
- 贷款利息费用	06		1,395,109,862	1,334,926,271
- 投资活动的收益	07		(10,939,723)	(45,753,713)
3. 非现金项目的增加	10		3,420,011	3,889,027
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的亏损 (FVTPL)	11		3,420,011	3,889,027
4. 非现金项目的减少	18		(143)	(1,865,961)
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的收益 (FVTPL)	19		(143)	(1,865,961)
5. 净营运资本变动前的经营活动利润	30		8,589,588,383	(1,772,762,567)
- 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) (FVTPL)	31		1,809,642	(408,206)
- 持有至到期投资的增加 (减少) (HTM)	32		(12,000,000,000)	(150,000,000,000)
- 各贷款增加 (减少)	33		35,726,389,185	165,668,830,631
- 应收金融资产的股息, 利息款项的增加 (减少)	36		(4,153,051,401)	(1,267,790,750)
- 证券公司提供服务的应收款项的增加 (减少)	37		(31,915,290)	42,388,362
- 其他应收款增加 (减少)	39		(1,606,404,036)	121,900,536
- 不含贷款利息的应付费用增加 (减少)	41		(68,470,755)	(4,640,225,150)
- 预付费用的增加 (减少)	42		(1,444,379,604)	(1,481,120,310)
(-) 已缴纳企业所得税	43		(5,797,729,191)	(6,054,918,128)
(-) 已付贷款利息	44		(1,395,109,862)	(1,334,926,271)
- 应付账款的增加 (减少)	45		1,494,672,180	(1,584,914,489)
- 员工福利的增加 (减少)	46		(16,763,063)	74,171,638
- 应缴纳国家的税金和其他款项的增加 (减少)	47		(1,176,346,011)	(2,088,126,771)
- 应付员工款的增加 (减少)	48		320,384,024	2,984,820,157
- 其他应付、应缴款项的增加 (减少)	50		(9,141,000)	18,210,445
- 经营活动的其他开支款项	52		(1,254,356,435)	(2,230,654,261)
经营活动所得现金流量净额	60		42,502,864,097	27,267,759,477
II 投资活动产生的现金流量				
1. 采购固定资产、投资性房地产和其他资产的开支款项	61		(1,542,754,800)	(1,445,842,916)
2. 对子公司、合营企业、联营企业的资本投资和其他金融资产投资的支出	63		(30,000,000,000)	-
3. 对子公司、合营企业、联营企业投资和其他金融资产投资的赎回	64		-	85,000,000,000
4. 来自长期金融投资的股息和利润收回资金	65		10,939,723	45,753,713
投资活动产生的现金流量净额	70		(31,531,815,077)	83,599,910,797

现金流量表(续)
(间接法)
截止2023年12月31日

III. 金融活动产生的现金流量				
1. 贷款本金	73		863,600,000,000	479,346,728,356
2. 偿还贷款	74		(936,500,000,000)	(521,456,728,356)
金融活动所得现金流量净额	80		(72,900,000,000)	(42,110,000,000)
IV. 期间现金净额增加/减少(90=60+70+80)				
IV. 期间现金净额增加/减少(90=60+70+80)	90		(61,928,950,980)	68,757,670,274
V. 期初现金及现金等价物				
V. 期初现金及现金等价物	101	VI.1.	68,910,467,724	152,797,450
- 现金	101.1		18,910,467,724	152,797,450
- 现金等价物	101.2		50,000,000,000	-
VI. 期末现金及现金等价物				
VI. 期末现金及现金等价物	103	VI.1.	6,981,516,744	68,910,467,724
- 现金	103.1		6,981,516,744	18,910,467,724
- 现金等价物	103.2		-	50,000,000,000

客户经纪和委托活动的现金流量部分

科目	代码	说明	2023年	2022年
I. 客户的经纪业务和委托活动的现金流量				
1. 给客户卖出经纪证券的收入	01		5,007,557,970,300	10,015,226,956,770
2. 给客户购买经纪证券的开支	02		(4,919,371,162,640)	(10,255,764,407,270)
3. 接收存款以支付客户的证券交易	07		4,193,145,672,482	11,463,550,462,419
4. 支付客户证券交易付款	08		(4,241,756,521,029)	(11,442,691,681,729)
期间现金净额增加/减少	20		39,575,959,113	(219,678,669,810)
II. 客户期初的现金及现金等价物				
II. 客户期初的现金及现金等价物	30		113,247,051,139	332,925,720,949
期初银行存款	31		113,247,051,139	332,925,720,949
- 证券交易清算和支付存款额	34		113,247,051,139	332,925,720,949
III. 客户期末的现金及现金等价物				
III. 客户期末的现金及现金等价物	40		152,823,010,252	113,247,051,139
期末银行存款额:	41		152,823,010,252	113,247,051,139
- 证券交易清算和支付存款额	44	VI.17.	152,823,010,252	113,247,051,139

河内2024年3月1日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表人

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博

*备注：签署版本为越南文和英文原件。如需阅读完整版财务报告及披露，请翻阅公司官网内越南文/英文版财报公告。

权益变动表
截止2023年12月31日

单位：越南盾

科目	说明*	年初余额		增加/减少				年末余额	
				2022年		2023年			
		01/01/2022	01/01/2023	增加	减少	增加	减少	31/12/2022	31/12/2023
I. 权益变动									
1. 所有者权益		721,780,000,000	721,780,000,000	-	-	-	-	721,780,000,000	721,780,000,000
1.1. 普通股(有投票权)		693,500,000,000	693,500,000,000	-	-	-	-	693,500,000,000	693,500,000,000
1.3. 股份溢价		28,280,000,000	28,280,000,000	-	-	-	-	28,280,000,000	28,280,000,000
2. 补充注册资本准备金		1,169,366,013	1,169,366,013	-	-	-	-	1,169,366,013	1,169,366,013
3. 财务和业务风险和准备金		648,823,913	648,823,913	-	-	-	-	648,823,913	648,823,913
5. 未分配利润		(12,715,490,938)	4,529,413,831	17,246,519,629	1,614,860	27,015,224,864	1,396,802	4,529,413,831	31,543,241,893
5.1. 已实现税后利润		(12,715,082,732)	4,531,436,897	17,246,519,629	-	27,015,224,864	-	4,531,436,897	31,546,661,761
5.2. 未实现利润		(408,206)	(2,023,066)	-	1,614,860	-	1,396,802	(2,023,066)	(3,419,868)
合计		710,882,698,988	728,127,603,757	17,246,519,629	1,614,860	27,015,224,864	1,396,802	728,127,603,757	755,141,431,819

河内2024年3月1日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表人

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博

*备注：签署版本为越南文和英文原件。如需阅读完整版财务报告及披露，请翻阅公司官网内越南文/英文版财报公告。