

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从2024年01月01日至2024年06月30日的财务报告。

董事会及管理层

从2024年01月01日至2024年06月30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	独立成员
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
黄英先生	高级执行官
裴光纪先生	副总经理
阮英俊先生	胡志明分公司经理
黎氏兰香女士	财务总监

监事会

黎悉诚先生	监事长
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8月4日

国泰君安证券（越南）股份公司

地址：河内市纸桥郡中和坊陈维兴路117号CharmVit大厦
1楼9-10号

仅供参考

河内, 2024年8月12日

编号: 1208.01-24/BC-TC/VAE

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有限公司（简称为“公司”）所提交的截至2024年06月30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08月04日进行编制，上述中期度财报内容从第06页到第45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中期财务报表发表审计意见。我们按照越南注册会计师审计准则于2410审计服务合同-中期财务信息由独立审计员执行。

中期财务信息的审计工作包括进行采访，主要是采访负责财务会计问题的人，并执行其他分析程序和审查程序。一个审计基本上其范围比按越南会计准则执行的审计较小，因此不允许我们可以保证我们可以识别像审计发现的重大事项。据此，我们没有提出审计意见。

审计师的意见

根据我们的审查结果，我们认为附上中期财务报告真实，合理地反映公司在2024年06月30日的重大方面，财务情况，以及运营期限同日结束的运营情况，现金流量情况和所有者权益变动情况，符合越南会计准则，越南企业会计制度，证券公司适用的会计制度和有关编制和公允列报证券公司的中期财务年度的相关法律规定。

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

证券公司B01a模板

中期资产负债表

2024年06月30日

单位：越南盾

资产	代码	说明*	30/06/2024	01/01/2024
A.短期资产 (100 = 110+130)	100		795,785,771,316	709,915,650,295
I.金融资产	110		792,900,081,280	707,611,926,956
1. 现金及现金等价物	111	VI.1.	168,163,987	6,981,516,744
1.1. 现金	111.1		168,163,987	6,981,516,744
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	33,825,862,830	33,826,229,830
3. 持有至到期投资 (HTM)	113	VI.3.3	377,000,000,000	327,000,000,000
4. 融资借款	114	VI.3.4	383,908,223,929	336,304,514,604
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)	(14,744,101,206)
7. 应收账款	117	VI.5.	11,270,124,869	17,009,457,119
7.1. 金融资产利息以及股息的预收和应收款	117.2		11,270,124,869	17,009,457,119
8. 预付款	118	VI.4.	326,382,840	393,097,961
9. 应收证券公司提供的服务款项	119	VI.5.	213,380,843	128,512,142
10. 其他应收款	122	VI.5.	40,649,098,795	40,429,755,369
11. 应收及其他应收款减值准备金	129	VI.6.	(39,717,055,607)	(39,717,055,607)
II. 其他短期资产	130		2,885,690,036	2,303,723,339
1. 短期预付费	133	VI.7.	2,154,014,036	1,572,047,339
2. 短期质押、抵押、押金资产	134	VI.11.	2,000,000	2,000,000
3. 其他短期资产	137		729,676,000	729,676,000
B. 长期资产 (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		24,685,435,716	55,821,224,792
I. 长期金融资产	210		-	30,000,000,000
1. 投资款项	212	VI.12.	17,000,000,000	47,000,000,000
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		8,272,454,545	9,552,266,338
1. 有形固定资产	221	VI.9.	4,148,317,481	4,837,271,078
- 原值	222		17,234,029,228	17,234,029,228
- 累计折旧价值	223a		(13,085,711,747)	(12,396,758,150)
2. 无形固定资产	227	VI.10.	4,124,137,064	4,714,995,260
- 原值	228		36,719,407,000	36,719,407,000
- 累计折旧价值	229a		(32,595,269,936)	(32,004,411,740)
III. 投资性不动产	230		-	-
IV. 在建工程	240		-	-
V. 其他长期资产	250		16,412,981,171	16,268,958,454
1. 长期质押、抵押、押金资产	251	VI.11.	842,466,100	808,466,100
2. 长期预付款	252	VI.7.	2,844,969,176	3,156,508,095
3. 结算支持基金的缴纳费	254	VI.8.	12,725,545,895	12,303,984,259
VI. 长期资产减值准备	260		-	-
总资产 (270 = 100 + 200)	270		820,471,207,032	765,736,875,087

证券公司B01a模板

资产负债表(续)
2024年06月30日

单位：越南盾

负债、权益	代码	说明*	30/06/2024	01/01/2024
C. 应付债务 (300 = 310 + 340)	300		54,234,537,969	10,595,443,268
I. 短期应付债务	310		54,234,537,969	10,595,443,268
1. 短期贷款和融资租赁债务	311	VI.18.	46,900,000,000	-
2. 短期应付款项	320	VI.19.	530,670,128	706,776,497
3. 预收客户账款	321	VI.20.	311,905,311	1,328,500,000
4. 应向国家缴纳的税金和其他款项	322	VI.21.	2,386,790,405	1,333,899,742
5. 应付员工薪资	323		1,366,371,591	4,527,559,341
6. 员工福利计提款项	324		534,760,081	463,147,383
7. 短期计提费用	325	VI.22.	466,643,161	505,663,013
8. 其他短期应付款项	329	VI.23.	1,641,809,069	1,634,309,069
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		766,236,669,063	755,141,431,819
I. 所有者权益	410		766,236,669,063	755,141,431,819
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
a. 普通股有投票权	411.1a		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.	42,638,479,137	31,543,241,893
4.1. 已实现的税后利润	417.1		42,641,842,959	31,546,661,761
4.2. 未实现利润	417.2		(3,363,822)	(3,419,868)
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		820,471,207,032	765,736,875,087

河内2024年8月4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

从2024/01/01至2024/06/30

单位: 越南盾

科目	代码	说明*	自2024/01/01 至2024/06/30	自2023/01/01 至2023/06/30
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		139,210	208,551
<i>a. 出售FVTPL金融资产所得收益</i>	<i>01.1</i>		<i>50,174</i>	<i>1,815,258</i>
<i>b. 重估FVTPL金融资产所得收益</i>	<i>01.2</i>	<i>VII.1.1.</i>	<i>73,586</i>	<i>(1,682,807)</i>
<i>c. 金融资产产生的股息</i>	<i>01.3</i>	<i>VII.1.2.</i>	<i>15,450</i>	<i>76,100</i>
1.2. 持有至到期投资的收益 (HTM)	02		10,231,482,012	12,718,602,739
1.3. 融资利息业务收入	03	<i>VII.1.2.</i>	16,553,384,995	19,078,060,388
1.4. 证券经纪业务收入	06		9,283,529,600	6,240,499,415
1.5. 证券托管业务收入	09		393,248,728	376,564,185
1.6. 财务咨询活动收入	10		1,246,365,766	605,454,546
1.7. 其他经营性质活动收入	11		-	94,400
经营活动收入总额 (20 = 01 - 11)	20		37,708,150,311	39,019,484,224
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		17,540	(73,749)
<i>a. 重估FVTPL金融资产所得亏损</i>	<i>21.2</i>	<i>VII.1.1.</i>	<i>17,540</i>	<i>(73,749)</i>
2.2. 金融资产和应收款项的计提减值拨备	24	VII.3.	-	(2,877,122,940)
2.3. 证券经纪业务费用	27	VII.3.	9,899,996,337	7,725,740,065
2.4. 证券托管业务费用	30	VII.3.	404,433,211	436,907,243
2.5. 财务咨询活动费用	31	VII.3.	-	-
经营活动总费用 (40 = 21 - 32)	40		10,304,447,088	5,285,450,619
III. 金融活动收入				
3.1. 股息和存款利息收入	42	VII.2.	4,240,913	5,693,416
金融活动总收入 (50 = 41 - 44)	50		4,240,913	5,693,416
IV. 金融活动费用	51			
4.1. 贷款利息费用	52	VII.4.	339,456,165	1,026,230,136
金融活动总费用 (60 = 51 - 55)	60		339,456,165	1,026,230,136
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	VII.5.	13,134,587,310	12,799,465,765
VII. 经营活动损益结果	70		13,933,900,661	19,914,031,120
(70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)				

损益表(续)
从2024/01/01至2024/06/30

单位：越南盾

科目	代码	说明*	自2024/01/01 至2024/06/30	自2023/01/01 至2023/06/30
VIII.其他收入及费用				
8.1 其他收入	71	VII.6.	-	2,661,664
8.2 其他费用	72		-	-
其他经营活动损益结果 (80 = 71 - 72)	80		-	2,661,664
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		13,933,900,661	19,916,692,784
9.1. 已实现利润	91		13,933,844,615	19,918,301,842
9.2. 未实现利润	92		56,046	(1,609,058)
X. 企业所得税费用	100		2,838,663,417	3,454,095,603
10.1. 现行企业所得税费用	100.1	VII.7.	2,838,663,417	3,454,095,603
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		11,095,237,244	16,462,597,181
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		159.99	237.38
13.1. 基本每股收益 (越盾/每股)	501		159.99	237.38
13.2. 摊薄每股收益 (越盾/每股)	502		-	-

河内2024年8月4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)

从2024/01/01至2024/06/30

单位：越南盾

科目	代码	说明*	自2024/01/01 至2024/06/30	自2023/01/01 至2023/06/30
I. 经营活动产生的现金流量				
1. 税前利润	01		13,933,900,661	19,916,692,784
2. 经调整:	02		1,615,027,045	(722,862,196)
- 固定资产的折旧	03		1,279,811,793	1,133,724,024
- 拨备	04		-	(2,877,122,940)
- 贷款利息费用	06		339,456,165	1,026,230,136
- 投资活动的收益	07		(4,240,913)	(5,693,416)
3. 非现金项目的增加	10		3,363,965	3,815,278
- 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		3,363,965	3,815,278
4. 非现金项目的减少	18		(143)	(183,154)
- 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)	(183,154)
5. 净营运资本变动前的经营活动利润	30		(99,269,885,198)	26,396,200,432
- 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		(2,996,822)	506,756
- 持有至到期投资的增加 (减少) (HTM)	32		(50,000,000,000)	10,000,000,000
- 各贷款增加 (减少)	33		(47,603,709,325)	26,827,712,830
- 应收金融资产的股息, 利息款项的增加 (减少)	36		5,739,332,250	(1,571,338,794)
- 证券公司提供服务的应收款项的增加 (减少)	37		(84,868,701)	(2,089,336)
- 其他应收款增加 (减少)	39		(219,343,426)	(666,547)
- 不含贷款利息的应付费用增加 (减少)	41		(39,019,852)	(77,806,958)
- 预付费用的增加 (减少)	42		(270,427,778)	(103,789,656)
- (-) 已缴纳企业所得税	43		(2,246,750,418)	(1,697,585,841)
- (-) 已付贷款利息	44		(339,456,165)	(1,026,230,136)
- 应付账款的增加 (减少)	45		(109,391,248)	(300,841,760)
- 员工福利的增加 (减少)	46		71,612,698	(2,953,853)
- 应缴纳国家的税金和其他款项的增加 (减少)	47		460,977,664	(952,634,818)
- 应付员工款的增加 (减少)	48		(3,161,187,750)	(2,900,843,937)
- 其他应付、应缴纳款项的增加 (减少)	50		7,500,000	(12,891,000)
- 经营活动的其他开支款项	52		(1,472,156,325)	(1,782,346,518)
经营活动所得现金流量净额	60		(83,717,593,670)	45,593,663,144
II. 投资活动产生的现金流量				
1. 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)
2. 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		30,000,000,000	-
3. 来自长期金融投资的股息和利润收回资金	65		4,240,913	5,693,416
投资活动产生的现金流量净额	70		30,004,240,913	(29,994,306,584)

现金流量表(续)

(间接法)

从2024/01/01至2024/06/30

单位：越南盾

科目	代码	说明*	自2024/01/01 至2024/06/30	自2023/01/01 至2023/06/30
III. 金融活动产生的现金流量				
1. 贷款本金	73		543,800,000,000	423,100,000,000
2. 偿还贷款	74		(496,900,000,000)	(446,000,000,000)
金融活动所得现金流量净额	80		46,900,000,000	(22,900,000,000)
IV. 期间现金净额增加/减少	90		(6,813,352,757)	(7,300,643,440)
V. 期初现金及现金等价物	101	VI.1.	6,981,516,744	68,910,467,724
- 现金	101.1		6,981,516,744	18,910,467,724
- 现金等价物	101.2		-	50,000,000,000
VI. 期末现金及现金等价物	103	VI.1.	168,163,987	61,609,824,284
- 现金	103.1		168,163,987	61,609,824,284

客户经纪和委托活动的现金流量部分

科目	代码	说明	自2024/01/01 至2024/06/30	自2023/01/01 至2023/06/30
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		3,190,308,168,150	2,035,698,278,670
2. 给客户购买经纪证券的开支	02		(2,985,472,273,010)	(2,034,823,496,090)
3. 接收存款以支付客户的证券交易	07		1,851,678,166,424	1,600,483,709,266
4. 支付客户证券交易付款	08		(2,063,031,998,525)	(1,584,830,303,602)
期间现金净额增加/减少	20		(6,517,936,961)	16,528,188,244
II. 客户期初的现金及现金等价物	30		152,823,010,252	113,247,051,139
期初银行存款	31		152,823,010,252	113,247,051,139
- 证券交易清算和支付存款额	34		152,823,010,252	113,247,051,139
III. 客户期末的现金及现金等价物	40		146,305,073,291	129,775,239,383
期末银行存款额：	41		146,305,073,291	129,775,239,383
- 证券交易清算和支付存款额	44	VI.17.	146,305,073,291	129,775,239,383

河内2024年8月4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

从2024/01/01至2024/06/30

单位：越南盾

科目	说明*	年初余额		增加/减少				年末余额	
				从2023/01/01至2023/06/30		从2024/01/01至2024/06/30			
		01/01/2023	01/01/2024	增加	减少	增加	减少	30/06/2023	30/06/2024
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
1.2. 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
4. 未分配利润		4,529,413,831	31,543,241,893	16,464,206,239	1,609,058	11,095,237,244	-	20,992,011,012	42,638,479,137
4.1. 已实现税后利润		4,531,436,897	31,546,661,761	16,464,206,239	-	11,095,181,198	-	20,995,643,136	42,641,842,959
4.2. 未实现利润		(2,023,066)	(3,419,868)	-	1,609,058	56,046	-	(3,632,124)	(3,363,822)
合计		728,127,603,757	755,141,431,819	16,464,206,239	1,609,058	11,095,237,244	-	744,590,200,938	766,236,669,063

河内2024年8月4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。