

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2024年12月31日的财务部告。

董事会及管理层

截止至2024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	非执行董事
阮青旗先生	独立董事
黄博先生	执行董事
魏熙先生	非执行董事

管理层

黄博先生	总经理
裴光纪先生	副总经理
黄英先生	高级执行官
阮英俊先生	胡志明分公司经理
吕鑫先生	财务总监（于2025年2月27日任职）
黎氏兰香女士	财务总监（于2025年2月27日免任）

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

(*) 黎悉诚先生已于2024年10月21日提交辞职申请，监事会将就此事提交至最近一次股东大会审议。

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2025年3月12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2024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2025年03月12日进行编制, 上述财务报告内容从第06页到第46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2024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 - 审计董事

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 *	31/12/2024	01/01/2024
A. 短期资产 (100 = 110+130)	100		884,745,793,911	709,915,650,295
I. 金融资产	110		882,405,374,565	707,611,926,956
1. 现金及现金等价物	111	VI.1.	1,953,134,167	6,981,516,744
1.1. 现金	111.1		1,953,134,167	6,981,516,744
1.2. 现金等价物	111.2			
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	33,825,878,000	33,826,229,830
3. 持有至到期投资 (HTM)	113	VI.3.3	417,000,000,000	327,000,000,000
4. 融资借款	114	VI.3.4	429,727,304,144	336,304,514,604
5. 金融和抵押资产减值准备金 (*)	116	VI.3.5	(14,744,101,206)	(14,744,101,206)
6. 应收账款	117	VI.5.	15,121,967,538	17,009,457,119
6.1. 应收金融资产的股息，利息款项	117.2		15,121,967,538	17,009,457,119
7. 预付款	118	VI.4.	250,046,505	393,097,961
8. 应收证券公司提供的服务款项	119	VI.5.	143,250,088	128,512,142
9. 其他应收款	122	VI.5.	38,844,950,936	40,429,755,369
10. 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		2,340,419,346	2,303,723,339
1. 短期预付费用	133	VI.7.	1,608,593,346	1,572,047,339
2. 短期质押、抵押、押金资产	134	VI.11.	2,150,000	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		23,534,154,804	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	17,000,000,000
1.1. 持有至到期投资款	212.1			
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		6,997,360,855	9,552,266,338
1. 有形固定资产	221	VI.9.	3,464,081,987	4,837,271,078
- 原值	222		13,436,258,365	17,234,029,228
- 累计折旧价值 (*)	223a		(9,972,176,378)	(12,396,758,150)
2. 无形固定资产	227	VI.10.	3,533,278,868	4,714,995,260
- 原值	228		35,826,407,000	36,719,407,000
- 累计折旧价值 (*)	229a		(32,293,128,132)	(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		16,536,793,949	16,268,958,454
1. 长期质押、抵押、押金资产	251	VI.11.	828,836,100	808,466,100
2. 长期预付款	252	VI.7.	2,223,149,859	3,156,508,095
3. 结算支持基金的缴纳费	254	VI.8.	13,484,807,990	12,303,984,259
VI. 长期资产减值准备	260		-	-
总资产 (270 = 100 + 200)	270		908,279,948,715	765,736,875,087

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 *	31/12/2024	01/01/2024
C. 应付债务 (300 = 310 + 340)	300		136,020,101,082	10,595,443,268
I. 短期应付债务	310		136,020,101,082	10,595,443,268
1. 短期贷款和融资租赁债务	311	VI.18.	128,291,000,000	-
1.1. 短期贷款	312		128,291,000,000	-
2. 短期应付款项	320	VI.19.	487,686,575	706,776,497
3. 预收客户账款	321	VI.20.	283,546,311	1,328,500,000
4. 应向国家缴纳的税金和其他款项	322	VI.21.	2,429,239,679	1,333,899,742
5. 应付员工薪资	323		2,500,000,000	4,527,559,341
6. 员工福利计提款项	324		88,433,959	463,147,383
7. 短期计提费用	325	VI.22.	200,644,488	505,663,013
8. 其他短期应付款项	329	VI.23.	1,643,961,847	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		772,259,847,633	755,141,431,819
I. 所有者权益	410		772,259,847,633	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
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.	48,661,657,707	31,543,241,893
4.1. 已实现的税后利润	417.1		48,665,006,359	31,546,661,761
4.2. 未实现利润	417.2		(3,348,652)	(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		908,279,948,715	765,736,875,087

河内2025年3月12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2024年12月31日

科目	代码	说明*	2024年	2023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		154,210	2,726,818
a. 出售FVTPL金融资产所得收益	01.1		50,174	2,038,422
b. 重估FVTPL金融资产所得收益	01.2	VII. 1.1.	87,586	565,596
c. FVTPL金融资产产生的股息	01.3	VII. 1.2.	16,450	122,800
1.2. 持有至到期投资的收益 (HTM)	02	VII. 1.2.	19,551,912,147	24,720,233,632
1.3. 融资利息业务收入	03	VII. 1.2.	35,754,865,096	38,722,068,034
1.4. 证券经纪业务收入	06		17,130,036,506	15,739,896,640
1.5. 证券托管业务收入	09		749,477,766	732,169,410
1.6. 财务咨询活动收入	10		1,565,070,359	605,454,546
1.7. 其他经营性质活动收入	11	VI. 1.4	-	94,400
经营活动收入总额 (20 = 01 - 11)	20		74,751,516,084	80,522,643,480
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		16,370	2,447,778
a. 出售FVTPL金融资产所得亏损	21.1		-	485,380
b. 重估FVTPL金融资产所得亏损	21.2	VII. 1.1.	16,370	1,962,398
2.2. 金融资产和应收款项的计提减值拨备	24	VII. 3.	-	(3,037,341,789)
2.3. 证券经纪业务费用	27	VII. 3.	20,705,211,211	18,328,350,148
2.4. 证券托管业务费用	30	VII. 3.	793,686,924	868,773,776
经营活动总费用 (40 = 21 - 32)	40		21,498,914,505	16,162,229,913
III. 金融活动收入				
3.1. 股息和存款利息收入	42	VII. 2.	5,856,066	10,939,723
金融活动总收入 (50 = 41 - 44)	50		5,856,066	10,939,723
IV. 金融活动费用	51			
4.1. 贷款利息费用	52	VII. 4.	2,220,781,433	1,395,109,862
金融活动总费用 (60 = 51 - 55)	60		2,220,781,433	1,395,109,862
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	VII. 5.	29,497,836,776	29,838,675,633
VII. 经营活动损益结果	70		21,539,839,436	33,137,567,795
(70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)				

损益表(续)
截止2024年12月31日

单位：越南盾

科目	代码	说明*	2024年	2023年
VIII.其他收入及费用				
8.1 其他收入	71	VII.6.	3,363,636	7,298,184
8.2 其他费用	72		-	-
其他经营活动损益结果 (80 = 71 - 72)	80		3,363,636	7,298,184
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		21,543,203,072	33,144,865,979
9.1. 已实现利润	91		21,543,131,856	33,146,262,781
9.2. 未实现利润	92		71,216	(1,396,802)
X. 企业所得税费用	100		4,424,787,258	6,131,037,917
10.1. 现行企业所得税费用	100.1	VII.7.	4,424,787,258	6,131,037,917
XI. 税后会计利润合计 (200 = 90-100)	200		17,118,415,814	27,013,828,062
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		409.99	646.99
13.1.基本每股收益 (越盾/每股)	501		246.84	389.53
13.2.摊薄每股收益 (越盾/每股)	502		163.15	257.46

河内2025年3月12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2024年12月31日

单位：越南盾

科目	代码	说明*	2024年	2023年
I. 经营活动产生的现金流量				
1. 税前利润	01		21,543,203,072	33,144,865,979
2. 经调整:	02		4,766,467,214	764,989,867
- 固定资产的折旧	03		2,554,905,483	2,336,211,533
- 拨备	04		-	(2,955,391,805)
- 贷款利息费用	06		2,220,781,433	1,395,109,862
- 投资活动的收益	07		(9,219,702)	(10,939,723)
3. 非现金项目的增加	10		3,348,795	3,420,011
- 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		3,348,795	3,420,011
4. 非现金项目的减少	18		(143)	(143)
- 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)	(143)
5. 净营运资本变动前的经营活动利润	30		(189,641,621,217)	8,589,588,383
- 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)	1,809,642
- 持有至到期投资的增加 (减少) (HTM)	32		(90,000,000,000)	(12,000,000,000)
- 各贷款增加 (减少)	33		(93,422,789,540)	35,726,389,185
- 应收金融资产的股息, 利息款项的增加 (减少)	36		1,887,489,581	(4,153,051,401)
- 证券公司提供服务的应收款项的增加 (减少)	37		(14,737,946)	(31,915,290)
- 其他应收款增加 (减少)	39		1,584,804,433	(1,606,404,036)
- 不含贷款利息的应付费用增加 (减少)	41		(305,018,525)	(68,470,755)
- 预付费用的增加 (减少)	42		896,812,229	(1,444,379,604)
(-) 已缴纳企业所得税	43		(4,680,643,129)	(5,797,729,191)
(-) 已付贷款利息	44		(2,220,781,433)	(1,395,109,862)
- 应付账款的增加 (减少)	45		(76,038,466)	1,494,672,180
- 员工福利的增加 (减少)	46		(374,713,424)	(16,763,063)
- 应缴纳国家的税金和其他款项的增加 (减少)	47		1,351,195,808	(1,176,346,011)
- 应付员工款的增加 (减少)	48		(2,027,559,341)	320,384,024
- 其他应付、应缴款项的增加 (减少)	50		9,652,778	(9,141,000)
- 经营活动的其他开支款项	52		(2,246,297,420)	(1,254,356,435)
经营活动所得现金流量净额	60		(163,328,602,279)	42,502,864,097
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赎回款项	61		-	(1,542,754,800)
2. 采购固定资产、投资性房地产和其他资产的开支款项	62		3,363,636	-
3. 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)
4. 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	-
5. 来自长期金融投资的股息和利润收回资金	65		5,856,066	10,939,723
投资活动产生的现金流量净额	70		30,009,219,702	(31,531,815,077)

现金流量表(续)
(间接法)
截止2024年12月31日

III. 金融活动产生的现金流量				
1. 贷款本金	73		1,256,380,000,000	863,600,000,000
2. 偿还贷款	74		(1,128,089,000,000)	(936,500,000,000)
金融活动所得现金流量净额	80		128,291,000,000	(72,900,000,000)
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		(5,028,382,577)	(61,928,950,980)
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.	1,953,134,167	6,981,516,744
- 现金	103.1		1,953,134,167	6,981,516,744
- 现金等价物	103.2			

客户经纪和委托活动的现金流量部分

科目	代码	说明	2024年	2023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		6,044,299,737,510	5,007,557,970,300
2. 给客户购买经纪证券的开支	02		(4,911,657,641,570)	(4,919,371,162,640)
3. 接收存款以支付客户的证券交易	07		3,881,688,268,256	4,193,145,672,482
4. 支付客户证券交易付款	08		(5,064,942,317,371)	(4,241,756,521,029)
期间现金净额增加/减少	20		(50,611,953,175)	39,575,959,113
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		102,211,057,077	152,823,010,252
期末银行存款额:	41		102,211,057,077	152,823,010,252
- 证券交易清算和支付存款额	44	VI.17.	102,211,057,077	152,823,010,252

河内2025年3月12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。

证券公司B04模板

权益变动表
 截止2024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	
				2023年		2024年			
		01/01/2023	01/01/2024	增加	减少	增加	减少	31/12/2023	31/12/2024
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
1.3. 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
4. 未分配利润		4,529,413,831	31,543,241,893	27,015,224,864	1,396,802	17,118,415,814	-	31,543,241,893	48,661,657,707
4.1. 已实现税后利润		4,531,436,897	31,546,661,761	27,015,224,864	-	17,118,415,814	-	31,546,661,761	48,665,006,359
4.2. 未实现利润		(2,023,066)	(3,419,868)	-	1,396,802	71,216	-	(3,419,868)	(3,348,652)
合计		728,127,603,757	755,141,431,819	27,015,224,864	1,396,802	17,118,415,814	-	755,141,431,819	772,259,847,633

2024年12月27日，公司董事会审议通过了《关于2024年度股息分配方案的第20/2024/NQ-HDQT-GTJAVN号决议》，拟定以2024年度实际净利润的30%作为分红比例。
 2024年度经营业绩分配的最终金额将于2025年度股东大会上提交公司股东审议批准。

河内2025年3月12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。