老-中证券公众公司

2024年审计报告

目录

	页次
基本情况	1 - 2
管理层报告	3
独立审计师报告	4 - 5
资产负债表	6 - 7
损益表	8
所有者权益变动表	9
现金流量表	10 - 11
财务报表附注	12 - 24

老-中证券公众公司

基本情况

公司简介

老-中证券公众公司（简称：“公司”）的前身是老-中证券有限公司，是根据老挝人民民主共和国企业法和老挝计划和投资部于2013年6月21日签发的第0631号《营业许可证》以及由老挝证券交易委员会（SECO）于2013年11月16日核发的（第 010 号）《业务经营许可证》成立。2024年10月25日，公司取得最新的由塔銮湖经济特区管理委员会颁发的第0010号/BLO《营业许可证》。2024年12月5号公司取得最新的由老挝证券管理委员会办公厅（LSCO）颁发的第043号/LSCO《业务经营许可证》。

该公司由三家股东合资成立：在老挝设立的（1）农业促进银行和（2）老挝信息产业有限公司以及在中国设立的（3）太平洋证券股份有限公司，股权比例分别为41％、20％和39％。

公司的注册资本为100,000,000,000基普。截至2024年12月31日，实缴出资额为100,000,000,000基普。

公司主要业务为提供经纪服务、证券自营、财务顾问、证券投资顾问、证券发行承销及私募基金管理。

公司于2024年6月25日获得由塔銮湖经济特区管理委员会颁发的第0010号/BLO《营业许可证》以及于2024年10月25日获得《营业许可证》的更新，公司名称由老-中证券有限公司变更为老-中证券公众公司，地址由老挝万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所6楼变更为老挝万象市赛色塔县蓬覃村塔銮湖经济特区。

董事会

截至2024年12月31日，公司董事会成员任职情况如下：

姓名		*职位*	*任职/离职时间*
皮拉万·苏帕米赛	先生	董事长	于2023年5月3日任职 于2024年5月10日离职
努赛·普苏万	先生	董事长	于2024年5月10日任职
李长伟	先生	副董事长	于2017年9月22日任职
周昆	先生	董事	于2023年5月5日任职
张洪斌	先生	董事	于2013年7月19日任职
颂蓬·波里布	先生	董事	于2024年10月14日任职
李林	先生	执行董事	于2024年10月14日任职
苏提德·本勒赛	先生	董事	于2021年1月27日任职 于2024年10月14日离职
王崴	先生	独立董事	于2013年7月19日任职

基本情况（续）

比亚•翁匹	先生	独立董事	于2023年5月23日任职
纳•占达里翁	先生	独立董事	于2024年10月14日任职

管理层

截至2024年12月31日，公司管理层任职情况如下：

姓名		*职位*	*任职时间*
李林	先生	总经理	于2013年7月19日任职
苏提德•本勒赛	先生	副总经理	于2020年2月25日任职
彭思晚•勒南	先生	副总经理	于2024年10月14日任职

法定代表人

截至2024年12月31日，公司法定代表人为总经理李林先生。

审计机构

本公司的审计机构为安永老挝有限公司。

管理层报告

老-中证券公众公司（简称：“公司”）管理层积极提供了管理层声明及截至2024年12月31日的公司财务报表。

管理层对财务报表的责任

公司管理层确保编制的财务报表已遵循财务报表附注3所示会计政策。在编制财务报表过程中，管理者须遵守以下要求：

- 选择合适的会计政策并保持其一贯性；
- 审慎并合理的判断和估计；
- 说明是否已采用合适的会计准则，披露并解释财务报表中的重大偏差；
- 财务报表的编制以公司持续经营为前提，除非公司持续经营能力出现重大问题。

管理层应确保公司财务报表以合适的格式编制，会计科目合适准确的在报表中列示。管理层应维护公司资产安全，采取适当的措施预防和发现欺诈及其他违规行为。

管理层确认公司编制财务报表时已遵守上述要求。

管理层声明

管理层声明，报告中截至2024年12月31日财务报表已按照财务报表附注3所示会计政策编制。

管理层代表：

李林先生
总经理

老挝，万象

2025年2月28日

参考编号： 11486915/68446806

独立审计师报告

致：老-中证券公众公司股东

我们审计了老-中证券公众公司（简称“公司”）财务报表，涵盖截至2024年12月31日的资产负债表、2024年度损益表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注包括附注中的重要会计准则信息。

我们认为，所附的公司财务报表在所有重大方面均按照财务报表附注3所述的会计政策编制。

意见的依据

我们按照国际审计准则《ISA》执行审计工作。我们在该准则下承担的责任已在本审计报告审计师责任部分进一步阐述。根据国际会计师道德标准委员会的专业会计师职业道德准则（IESBA 准则）和老挝人民民主共和国财务报表审计相关道德要求，我们独立于贵公司，并履行这些准则和要求下的其他道德责任。我们相信，我们所获取的审计证据是充足及适当的，为我们发表审计意见提供了依据。

重点提示

提请注意财务报表附注3描述的公司采用的会计政策。这些会计政策并非按照国际会计准则反映公司的财务状况，经营成果和现金流量。正如财务报表附注2中所披露的，此财务报表编制是为了协助公司管理层满足其汇报股东的报告要求。因此，此财务报表可能不适用其它目的。我们的报告仅供公司管理层及其股东参考和使用，不应提供给其他方或由其使用。我们对此意见没有改变。

公司管理层的责任

公司的管理层负责按照财务报表附注3所述的会计政策编制财务报表，并建立有效的内部控制制度，使财务报表的编制不存在重大错报，无论是由于舞弊还是错误导致错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司持续经营的能力，披露与持续经营相关的事项（如适用）。以持续经营假设为基础编制财务报表，除非管理层将清算公司、停止经营，或者别无其他现实的选择。

审计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报获得合理保证，并出具包括审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照国际审计准则《ISA》执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可以由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表所作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在根据国际审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，因此未能发现因舞弊而导致的重大错报的风险高于未能发现因错误而导致的重大错报的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，但目的并非对公司内部控制的有效性发表意见。
- 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。根据所获取的审计证据，就可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分，则我们修改审计意见。我们的结论基于截止审计报告日所获取的审计证据。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排、重大审计发现等事项进行了沟通，包括沟通我们在审计中识别出的重大内部控制缺陷。

老挝，万象

2025年2月28日

资产负债表
截至2024年12月31日

货币单位：基普

资产	*附注*	*2024年12月31日*	*2023年12月31日*
A. 流动资产		**71,466,398,822**	**72,043,682,777**
I. 现金	4	***5,789,133,108***	***10,753,400,152***
1. 库存现金			2,981
2. 银行活期存款		1,592,743,476	6,274,963,269
3. 客户存款		4,196,389,632	4,478,433,902
II. 短期应收账款		***23,837,214,674***	***15,159,194,503***
1. 应收账款	5	20,918,894,065	12,102,683,747
2. 其他应收账款		1,680,000,000	2,520,000,000
3. 应收利息		1,238,320,609	536,510,756
III. 短期投资		***40,694,899,300***	***45,774,253,370***
2. 证券投资	6	28,421,563,300	23,950,293,370
2. 短期银行定存	7	10,000,000,000	20,000,000,000
3. 持有至到期投资	12	2,273,336,000	1,823,960,000
IV. 其他流动资产		**1,145,151,740**	**356,834,752**
1. 其他流动资产	8	1,145,151,740	356,834,752
B. 非流动资产		**93,594,903,560**	**60,566,238,049**
I. 固定资产		***2,343,726,160***	***146,355,049***
1. 固定资产	9	2,341,132,363	142,858,386
2. 无形资产	10	2,593,797	3,496,663
II. 长期投资		***91,251,177,400***	***60,419,883,000***
1. 长期银行定存	7	15,000,000,000	8,000,000,000
2. 可供出售投资	11	63,560,640,000	49,803,810,000
3. 持有至到期投资	12	12,690,537,400	2,616,073,000
资产总计		**165,061,302,382**	**132,609,920,826**

老-中证券公众公司

资产负债表（续）
截至2024年12月31日

货币单位：基普

负债及所有者权益	*附注*	*2024年12月31日*	*2023年12月31日*
A. 负债		**39,781,466,697**	**31,707,123,369**
I. 流动负债		***39,781,466,697***	***31,707,123,369***
1. 短期借款	13	26,248,421,223	26,330,955,000
3. 递延收入	14	8,635,769,765	
3. 应付账款	15	4,196,389,632	4,478,433,902
4. 其他应付账款		332,120,467	522,251,432
5. 员工福利	16	368,765,610	375,483,035
B. 所有者权益		**125,279,835,685**	**100,902,797,457**
I. 资本		***125,279,835,685***	***100,902,797,457***
1. 实收资本	17	100,000,000,000	100,000,000,000
2. 未分配利润		10,206,778,619	18,060,214
3. 法定盈余公积		2,107,500,518	975,420,695
4. 可供出售储备	11	11,938,485,000	(1,117,755,000)
5. 业务扩展储备		1,027,071,548	1,027,071,548
负债及所有者权益总计		**165,061,302,382**	**132,609,920,826**

编制人：

批准人：

Boubphathip Vongdoaungchanh女士

财务经理

李林先生

总经理

老挝，万象

2025年2月28日

老-中证券公众公司

损益表

截至2024年12月31日止年度

货币单位：基普

项目	*附注*	*2024年*	*2023年*
1. 收入		**15,805,189,364**	**12,206,286,750**
其中:			
- 佣金及手续费收入	18	11,664,856,185	8,770,203,555
- 利息收入		2,115,627,559	2,005,254,502
- 证券投资股利收入		1,274,985,500	590,343,700
- 证券投资出售净收益		3,211,000	695,347
- 其他营业收入		746,509,120	839,789,646
2. 支出		**(4,484,391,136)**	**(10,677,705,768)**
其中:			
- 佣金及手续费支出	18	(1,154,240,357)	(572,505,312)
- 短期证券投资公允价值变动盈利（亏损）		4,471,269,930	(1,738,623,180)
- 员工成本		(3,884,638,107)	(4,027,239,721)
- 折旧和摊销		(139,406,119)	(175,290,070)
- 利息支出		(128,128,500)	(126,117,000)
- 其他营业支出	19	(3,649,247,983)	(4,037,930,485)
3. 税前利润		**11,320,798,228**	**1,528,580,982**
4. 所得税费用	20	–	–
5. 净利润		**11,320,798,228**	**1,528,580,982**

编制人:

Boubphathip Vongdoaungchanh女士

财务经理

批准人:

李林先生

总经理

老挝，万象

2025年2月28日

老-中证券公众公司
所有者权益变动表

2024年度

货币单位：基普

	实收资本	*法定盈余公积*	*业务扩展储备*	*可供出售储备*	*未分配利润*	*合计*
2023年01月01日期初余额	**100,000,000,000**	**975,420,695**	**2,926,262,084**	**305,730,000**	**(3,409,711,304)**	**100,797,701,475**
2023年净利润	-	-	-	-	1,528,580,982	1,528,580,982
调整业务扩展储备	-	-	(1,899,190,536)	-	1,899,190,536	-
可供出售投资公允价值变动损益	-	-	-	(1,423,485,000)	-	(1,423,485,000)
2023年12月31日期末余额	**100,000,000,000**	**975,420,695**	**1,027,071,548**	**(1,117,755,000)**	**18,060,214**	**100,902,797,457**
2024年净利润	-	-	-	-	11,320,798,228	11,320,798,228
法定盈余公积	-	1,132,079,823	-	-	(1,132,079,823)	-
可供出售投资公允价值变动损益	-	-	-	13,056,240,000		13,056,240,000
2024年12月31日期末余额	**100,000,000,000**	**2,107,500,518**	**1,027,071,548**	**11,938,485,000**	**10,206,778,619**	**125,279,835,685**

编制人：

Boubphathip Vongdoaungchanh女士
财务经理

批准人：

李林先生
总经理

老挝，万象

2025年2月28日

老-中证券公众公司
现金流量表
2024年度

货币单位：基普

项目	*附注*	*2024年*	*2023年*
I. 经营活动现金流量			
税前利润		**11,320,798,228**	**1,528,580,982**
调整项目：			
折旧和摊销	9,10	139,406,120	175,290,070
利息支出		125,127,500	126,117,000
证券投资公允价值变动		(4,471,269,930)	1,738,623,180
固定资产处置净损失		(1,469,899)	(45,704,144)
利息收入		(2,115,627,559)	(2,005,254,502)
证券投资股利收入		(1,274,985,500)	(590,343,700)
营运资本变动：			
应收账款变动净额		(7,976,210,318)	183,316,673
证券投资变动净额		-	-
其他流动资产变动净额		9,211,683,012	(4,443,077,620)
应付账款变动净额		(472,175,235)	850,995,085
递延收入变动净额	14	8,635,769,765	
员工福利变动净额		(6,717,425)	(3,130,641)
已收利息		1,413,817,706	2,187,014,518
已缴税款	19	-	-
经营活动产生的现金流量净额		**14,528,146,465**	**(297,573,099)**
II. 投资活动现金流量			
购建固定资产	9,10	(2,349,206,632)	(18,179,300)
固定资产核销		13,899,300	57,841,122
存入定期存款		(15,000,000,000)	(23,000,000,000)
赎回定期存款		8,000,000,000	20,000,000,000
出售可供出售投资收益		(700,590,000)	18,165,000
购入持有至到期投资（或收回投资款）		(10,523,840,400)	4,881,402,000
已收证券投资股利		1,274,985,500	590,343,700
投资活动产生的现金流量净额		**(19,284,752,232)**	**2,529,572,522**
III. 筹资活动现金流量			
偿还借款		(82,533,777)	(18,165,000)
支付利息		(125,127,500)	(126,117,000)

老-中证券公众公司
现金流量表（续）
2024年度

货币单位：基普

项目	附注	*2024年*	*2023年*
筹资活动产生的现金流量净额		(207,661,277)	(144,282,000)
现金及现金等价物净额		(4,964,267,044)	2,087,717,423
期初现金及现金等价物余额		10,753,400,152	8,665,682,729
期末现金及现金等价物余额	4	5,789,133,108	10,753,400,152

编制人：　　批准人：

Boubphathip Vongdoaungchanh女士　　李林先生
财务经理　　总经理

老挝，万象

2025年2月28日

1. 公司简介

老-中证券公众公司（简称：“公司”）的前身是老-中证券有限公司，是根据老挝人民民主共和国企业法和老挝计划和投资部于2013年6月21日签发的第0631号《营业许可证》以及由老挝证券交易委员会（SECO）于2013年11月16日核发的（第 010 号）《业务经营许可证》成立。2024年10月25日，公司取得最新的由塔銮湖经济特区管理委员会颁发的第0010号/BLO《营业许可证》。2024年12月5号公司取得最新的由老挝证券管理委员会办公厅（LSCO）颁发的第043号/LSCO《业务经营许可证》。

该公司由三家股东合资成立：在老挝设立的（1）农业促进银行和（2）老挝信息产业有限公司以及在中国设立的（3）太平洋证券股份有限公司，股权比例分别为41％、20％和39％。

公司的注册资本为100,000,000,000基普。截至2024年12月31日，实缴出资额为100,000,000,000基普。

公司主要业务为提供经纪服务、证券自营、财务顾问、证券投资顾问、证券发行承销及私募基金管理。

公司于2024年6月25日获得由塔銮湖经济特区管理委员会颁发的第0010号/BLO《营业许可证》以及于2024年10月25日获得《营业许可证》的更新，公司名称由老-中证券有限公司变更为老-中证券公众公司，地址由老挝万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所6楼变更为老挝万象市赛色塔县蓬覃村塔銮湖经济特区。

公司截止2024年12月31日的员工人数为21名（2023年12月31日为20名）。

2. 财务报表编制基础

根据2023年11月20日颁布的第46/NA号会计法，公共利益实体包括上市公司在编制年度财务报表时应采用国际财务报告准则（“IFRS”）。根据2020年4月27日财政部公布的官方文件，允许公共利益实体推迟至2026年1月1日采用国际财务报告准则（“IFRS”） 。目前管理层正按照公告制定实施国际财务报告准则的行动计划。

根据央行的报告(https://www.bol.gov.la/en/inflation)，截至2024年12月31日，老挝过去36个月累计通货膨胀率已超过100%，被归类为恶性通货膨胀经济体。然而由于财政部对此并未有具体指导，所以公司尚未实施任何会计政策来应对恶性通胀的影响。

截至2024年12月31日，公司按照附注3所列会计政策编制公司财务报表。此财务报表以老挝基普（“基普”）为记账本位币，因为它是公司大部分交易的计价和结算货币。

报告所附的资产负债表、损益表、现金流量表及其用途并非为那些不了解下文所述的会计政策、程序和实务的人而编制，也并非按照国际会计准则反映公司的财务状况，经营成果和现金流量。

编制此财务报表旨在帮助公司满足所有者对报告的要求。因此，此财务报表不适合其它用途，不应提供给其他方或由其他方使用。

会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 重要会计政策

公司编制本报告财务报表所采用的会计政策延续公司2023年财务报表所采用的会计政策。

3.1. 现金

现金包括库存现金、银行活期存款，也包含客户存款。

库存现金及银行活期存款具有高度流动性，满足公司短期债务偿债需求。

客户存款指投资者用于证券交易活动的存款。公司同时也将此金额计入应付账款。

3.2. 固定资产和无形资产

固定资产包括修缮和装修，办公设备及家具、交通工具。无形资产包括前期运营费和软件。固定资产按成本减累计折旧（如有）列示。

资产的成本包括购买价款以及使资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

新增、改造及更新的支出予以资本化；维护及维修费用（如有）计入损益表。

当出售或报废资产时，该项资产的成本及累计折旧从资产负债表转出，处置该项资产所产生的净收益或亏损计入损益表。

3.3. 折旧及摊销

固定资产的折旧是根据老挝国会主席于2019年6月18日颁布的第67/NA号《所得税法》，在预计可使用年限内以直线法按规定比例计提。以下是使用的年折旧率：

修缮和装修	10%
办公设备及家具	20%
交通工具	20%
软件	50%

3. 重要会计政策（续）

3.4. 外币业务

以公司记账本位币（基普）以外的货币进行的交易按照交易日的汇率进行折算。年末，以外币计价的货币性资产及负债按资产负债表日的银行间汇率折算。所有已实现和未实现的汇兑损益均计入损益表。

3.5. 应收账款

应收账款按成本入账。当有客观证据显示公司无法按照应收账款的原账期收回全部应收款项时，应计提坏账准备。计提金额为应收账款账面价值与可收回金额之差，可回收金额是管理层对能收回金额的最佳估计。

3.6. 交易性金融资产

交易性金融资产主要是对上市公司股票的投资。所持上市公司股票初始计量按成本确认，后续按公允价值计量。所持上市公司股票公允价值的变动计入当期损益表。

3.7. 可供出售投资

可供出售投资为未分类或指定为交易性金融资产的投资。

初始计量后，可供出售投资后续按公允价值计量。

未实现的损益直接在股东权益表的“可供出售储备”中列示。处置投资时，把之前在“可供出售准备”中确认的累计损益转入未分配利润。持有可供出售投资所获得股利，在公司收取股利的权利产生时予以确认，计入损益表“证券投资股利收入”。

3.8. 持有至到期投资

持有至到期投资指公司管理的业务模式为以收取合同现金流量为目标而持有资产的债务工具。

该债务工具初始按公允价值加直接交易成本计量，后续采用实际利率法按摊余成本计量。除非可收回性存疑，持有至到期投资所获得的利息按权责发生制（按实际利率法确认利息）计入损益表中“利息收入”。

3.9. 收入确认

(i) 佣金及手续收入

(a) 证券经纪服务收入于交易发生日确认；

(b) 咨询和顾问服务收入于安排相关交易或提供相关服务时确认；

3. 重要会计政策（续）

(c) 承销费在根据合同条款和/或承销协议条款约定取得收款权利时点，确认收入。

(ii) 定期存款利息收入

除非可收回性存疑，定期存款的利息收入应按权责发生制确认（考虑实际利率计算利息）。

(iii) 证券投资股利收入

证券投资的股利收入在公司收取股利的权利产生时予以确认，除非如此确认的收入可收回性存在重大不确定性。在这种情况下，股利收入按收付实现制确认。

3.10. 所得税

根据老挝人民民主共和国税法，公司应对当年利润计提所得税。根据于2019年6月18日颁布的第67/NA号新所得税法（自2020年1月1日起生效），公司所得税为税前利润总额的20%。公司的纳税申报表需经税务机关审查。由于对税收法规在许多类型交易的适用可能会产生不同的解释，因此财务报表中列示的所得税额可能会在日后经税务机关最终认定后变化。

3.11. 储备

法定盈余公积

根据2022年12月29日颁布的《企业法》第154条，公司每年计提扣除累计亏损（如有）后的净利润的10%作为法定盈余公积。当计提的法定盈余公积达到注册资本的50%时，公司可暂停计提，公司章程另有规定除外。除非另有法律规定，法定盈余公积仅可用于弥补公司亏损。

业务扩展储备

业务扩展储备每年按董事会决议计提。

4. 现金及现金等价物

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
库存现金	-	2,981
老挝央行存款	1,000,000	1,000,000
境内其他商业银行存款	5,788,133,108	10,752,397,171
其中：		

-公司存款	*1,591,743,476*	*6,273,963,269*
-客户存款（）*	*4,196,389,632*	*4,478,433,902*
	5,789,133,108	**10,753,400,152**

（*）公司确认相关应付投资者金额，在附注15列示

5. 应收账款

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
应收财务顾问费用	631,974,181	359,564,679
应收承销费用	1,386,012,669	1,386,012,669
应收代销费用	972,579,980	64,548,929
应收经纪费用	17,928,327,235	10,292,557,470
	20,918,894,065	**12,102,683,747**

6. 证券投资

	2024年12月31日	*2023年12月31日*
交易性金融资产	*基普*	*基普*
成本	38,079,575,521	38,079,575,521
未实现公允价值变动损益	(9,658,012,221)	(14,129,282,151)
账面净值	**28,421,563,300**	**23,950,293,370**

7. 定期存款

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
定期存款		
短期定存	10,000,000,000	20,000,000,000
长期定存	15,000,000,000	8,000,000,000
	25,000,000,000	**28,000,000,000**

截止2024年12月31日，公司的定期存款明细如下：

	本金			*利率*
	基普	*期限*	*到期日*	*(% p. a)*

老-越银行	15,000,000,000	24个月	2026/04/03	6.32
老-越银行	2,000,000,000	3个月	2025/02/21	9.00
老中银行	4,000,000,000	24个月	2025/03/16	6.30
老中银行	4,000,000,000	24个月	2025/05/19	6.30
	25,000,000,000			

8. 其他流动资产

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
预付租金	780,390,981	36,201,540
预付保险费	97,973,409	89,772,613
交易保障基金	136,817,050	135,920,334
其他	129,970,300	94,940,265
	1,145,151,740	**356,834,752**

9. 固定资产

截至 2024 年 12 月 31 日，固定资产变动情况如下：

	修缮和装修 基普	*办公设备及家具 基普*	*交通工具 基普*	*合计 基普*
成本				
2024年01月01日账面	1,029,460,690	4,108,027,095	1,256,389,000	6,393,876,785
本年新增	1,995,802,979	353,403,653	-	2,349,206,632
本年处置	-	(13,899,300)	-	(13,899,300)
2024年12月31日账面	3,025,263,669	4,447,531,448	1,256,389,000	8,729,184,117
累计折旧				
2024年1月1日账面	1,000,946,991	3,993,682,408	1,256,389,000	6,251,018,399
本年增加	66,228,325	72,274,929	-	138,503,254
本年转出	-	(1,469,899)	-	(1,469,899)
2024年12月31日账面	1,067,175,316	4,064,487,438	1,256,389,000	6,388,051,754
账面净值				
2024年01月01日	28,513,699	114,344,687	-	142,858,386
2024年12月31日	1,958,088,353	383,044,010	-	2,341,132,363

截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产变动情况如下：

	修缮和装修基普	*办公设备及家具基普*	*交通工具基普*	*合计基普*
成本				
2023年01月01日账面	1,029,460,690	4,120,340,795	1,650,139,000	6,799,940,485
本年新增	-	13,899,300	-	13,899,300
本年处置	-	(26,213,000)	(393,750,000)	(419,963,000)
2023年12月31日账面	1,029,460,690	4,108,027,095	1,256,389,000	6,393,876,785
累计折旧				
2023年1月1日账面	898,000,922	3,952,492,287	1,650,139,000	6,500,632,209
本年增加	102,946,069	55,266,143	-	158,212,212
本年转出	-	(14,076,022)	(393,750,000)	(407,826,022)
2023年12月31日账面	1,000,946,991	3,993,682,408	1,256,389,000	6,251,018,399
账面净值				
2023年01月01日	131,459,768	167,848,508	-	299,308,276
2023年12月31日	28,513,699	114,344,687	-	142,858,386

10. 无形资产

截至 2024 年 12 月 31 日，无形资产变动情况如下：

	软件基普
成本	
2024年01月01日账面	392,024,300
本年新增	-
本年处置	-
2024年12月31日账面	392,024,300
累计摊销	
2024年01月01日账面	388,527,637
本年增加	902,866
本年转出	-
2024年12月31日账面	389,430,503
账面净值	
2024年01月01日	3,496,663
2024年12月31日	2,593,797

截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产变动情况如下：

	软件 *基普*
成本	
2023年01月01日账面	387,744,300
本年新增	4,280,000
本年处置	-
2023年12月31日账面	392,024,300
累计摊销	
2023年01月01日账面	371,449,779
本年增加	17,077,858
本年转出	-
2023年12月31日账面	388,527,637
账面净值	
2023年01月01日	16,294,521
2023年12月31日	3,496,663

11. 可供出售投资

	2024年12月31日 *基普*	*2023年12月31日* *基普*
万象中心大众公司股票		
成本（*）	51,622,155,000	50,921,565,000
未实现公允价值变动损益	11,938,485,000	(1,117,755,000)
账面净值	**63,560,640,000**	**49,803,810,000**

（*）截至 2024 年 12 月 31 日，万象中心股票总成本 51,622,155,000 基普，包括：

（i）24,996,900 股属于万象中心首次公开募股期间未能售出的部分，公司按照 IPO 承销服务协议包销购买。购买资金来源于向北隆赞湖综合开发有限公司（万象中心母公司）借款（详情见附注 13）。截止 2024 年 12 月 31 日，该部分股票成本 26,248,421,223 基普。

（ii）23,155,100 股属于公司自持的可供出售证券。截止 2024 年 12 月 31 日，该部分股票成本 25,373,733,777 基普。

12. 持有至到期投资

	2024年12月31日 *基普*	*2023年12月31日* *基普*

短期投资		
由老挝财政部发行的国债	2,273,336,000	823,960,000
由老挝央行发行的国债	-	1,000,000,000
	2,273,336,000	**1,823,960,000**
长期投资		
由老挝财政部发行的国债	12,690,537,400	2,616,073,000
	12,690,537,400	**2,616,073,000**

截至2024年12月31日，老挝财政部发行的国债详情如下：

	本金				*利率*
	币种	*原币种金额*	*等值基普*	*期限*	*到期日*	*(% p.a)*
LA100122ABB9	USD	23,000	502,757,000	5 年	2026.11.29	7.00
LA10012226D4	USD	34,000	743,206,000	2 年	2025.06.06	5.50
LA10012229D8	USD	50,000	1,092,950,000	2 年	2025.09.12	5.50
LA1001222BD0	USD	20,000	437,180,000	2 年	2025.11.13	5.50
LA10012239E5	USD	20,000	437,180,000	3 年	2027.09.05	6.00
LA10012239E5	USD	42,000	918,078,000	3 年	2027.09.19	6.00
LA10012297E3	USD	180,000	3,934,620,000	3 年	2027.07.18	6.00
LA100112DEB8	THB	4,350,000	2,763,990,000	3 年	2027.11.21	6.00
LA10011297E4	THB	3,880,000	2,465,352,000	3 年	2027.07.18	6.00
LA10011239E6	THB	2,626,000	1,668,560,400	3 年	2027.09.05	6.00
			14,963,873,400			

13. 短期借款

	2024年12月31日	*2023年12月31日*
	基普	*基普*
北隆赞湖综合开发有限公司	26,248,421,223	26,330,955,000
	26,248,421,223	**26,330,955,000**

这是一笔有息借款，用于购买附注 11 所披露的股票，还款来源基于所购股票的销售。所购股票持有期间获得的股利及出售此股票所产生的损益将作为利息支付给贷款人。

14. 递延收入

	2024年12月31日	*2023年12月31日*
	基普	*基普*

股票出售产生的递延收入(*)	8,635,769,765	-
	8,635,769,765	**-**

(*)2024年8月2日，公司与云南恒实诚睿控股有限公司签署合同出售持有的老挝文旅集团公众公司股票。本次出售6,347,700股股票，价值8,635,769,765基普。为满足监管要求及顺利完成本次股份转让，云南恒实诚睿控股有限公司须于2025年3月31日前，提供必要的境外投资文件。

15. 应付账款

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
客户结算账户-经纪	4,196,389,632	4,478,433,902
	4,196,389,632	**4,478,433,902**

16. 员工福利

	2024年12月31日 基普	*2023年12月31日 基普*
奖金和福利基金(*)	342,357,183	342,357,183
应付工资	26,408,427	33,125,852
	368,765,610	**375,483,035**

(*)奖金和福利基金根据2019年5月16日召开的2018年年度股东大会决议设立。该储备金的提取和使用应根据董事会的决议并经股东大会批准。

17. 实收资本

	2024年12月31日		*2023年12月31日*	
股东	*持股比例*	*基普*	*持股比例*	*基普*
农业促进银行	41%	41,000,000,000	41%	41,000,000,000
老挝信息产业有限公司	20%	20,000,000,000	20%	20,000,000,000
太平洋证券股份有限公司	39%	39,000,000,000	39%	39,000,000,000
	100%	**100,000,000,000**	**100%**	**100,000,000,000**

18. 佣金及手续费收入净额

	2024 年 *基普*	*2023 年* *基普*
收入		
证券经纪业务	11,145,524	50,408,538
财务顾问	3,688,433,540	2,195,674,463
代理销售	7,965,277,121	6,524,120,554
	11,664,856,185	**8,770,203,555**
支出		
财务顾问	(39,722,250)	(21,781,000)
证券承销	(260,337,600)	(71,594,400)
代理销售	(849,942,586)	(479,129,912)
其它证券佣金支出	(4,237,921)	
	(1,154,240,357)	**(572,505,312)**
佣金及手续费收入净额	**10,510,615,828**	**8,197,698,243**

19. 其他营业支出

	2024年 *基普*	*2023年* *基普*
租金	1,121,070,924	2,595,768,049
外部服务	238,157,475	302,751,077
业务招待费	123,911,000	89,479,750
差旅费	319,470,056	166,137,264
水电费	88,595,005	75,286,474
保险费	169,826,385	115,656,925
邮电费	37,740,629	32,491,040
会议及研讨会费用	349,846,112	263,776,360
税费	9,443,000	7,146,352
汇兑损益	680,173,736	111,655,349
其他	511,013,661	277,781,845
	3,649,247,983	**4,037,930,485**

20. 所得税

根据老挝人民民主共和国税法，公司应对当年利润计提所得税。根据于2019年6月18日颁布的第67/NA号新所得税法（自2020年1月1日起生效），公司所得税为税前利润总额的20%。

由于公司已搬迁至塔銮湖经济特区，公司享受自2024年6月25日取得的新营业许可证起两年企业所得税豁免。

2024年所得税计提详情如下：

	2024年 *基普*	*2023年* *基普*
本年税前利润	**11,320,798,228**	**1,528,580,982**
减:		
非征税收入	*(7,304,991,771)*	(2,520,625,619)
免征所得税收入	*(3,393,824,059)*	(2,596,293,549)
加:		
不可扣减支出	*2,736,329,907*	3,893,209,195
应税净收入	**3,358,312,305**	**304,871,009**
弥补亏损金额	(3,358,312,305)	(304,871,009)
未利用亏损结转	**(1,271,090,653)**	**(4,629,402,958)**
所得税费用（20%的法定税率）	**-**	-
总计本年应纳所得税额	**-**	-
年初应交所得税	-	-
本年已付所得税	-	-
年末应纳所得税额	**-**	**-**

公司的应纳税额需经税务机关审核。由于对税收法规在许多类型交易的适用可能会产生不同的解释，因此财务报表中列示的所得税额可能会在日后经税务机关最终认定后变化。

亏损结转

根据于 2019 年 6 月 18 日颁布的第 67/NA 号所得税法（自 2020 年 1 月 1 日起生效），公司可以将当年亏损在以后五年内抵扣产生的应纳税所得额。该期限届满后，未抵扣完的亏损不能结转从盈利中扣除。截至 2024 年 12 月 31 日亏损结转的详情如下：

产生年度	亏损结转期间可至	*可结转亏损* *基普*	*已弥补亏损金额* *基普*	*期末可结转亏损* *基普*
2020	2025	(4,991,141,258)		(4,991,141,258)
2021	2026	(4,582,326,343)		(9,573,467,601)
2022	2027		4,639,193,634	(4,934,273,967)
2023	2028		304,871,009	(4,629,402,958)
2024	2029		3,358,312,305	(1,271,090,653)
		(9,573,467,601)	**8,302,376,948**	**(1,271,090,653)**

21. 关联交易

与关联方的交易详情如下：

关联方	*关系*	*交易类型*	*2024年*	*2023年*
农业促进银行	股东	结算账户	7,525,992	2,339,233
	股东	储蓄账户	393,791,338	169,415,240
			401,317,330	**171,754,473**

22. 资产负债表日后事项

自2024年12月31日后，到本报告出具日，公司未发生需要在财务报表中调整或披露的重大事项或情况。

编制人：　　批准人：

Boubphathip Vongdoaungchanh女士
财务经理

李林先生
总经理

老挝，万象

2025年2月28日