CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPBANK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025

ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPBANK
Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPBANK
DN: C=VN, S=HÀ NỘI, L=Đống Đa, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPBANK, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:0309666451
Reason: I am approving this document with my legally binding signature
Location:
Date: 2025.12.08 19:26:09+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2025.1.0

Tháng 9 năm 2025

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 4
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	5 - 6
BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025	7 - 8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025	9 - 14

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 (sau đây gọi tắt là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn") đã được kiểm toán.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 và đến ngày lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn này gồm:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	*Chức vụ*	*Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm*
Ông Vũ Hữu Điền	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 01/07/2024
Bà Hồ Thúy Ngà	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 14/02/2022
Ông Nguyễn Lương Tân	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 04/12/2023
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm từ ngày 03/09/2025
Ông Nguyễn Công Tuấn	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 08/07/2021 Miễn nhiệm từ ngày 15/02/2022
	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 15/02/2022 Miễn nhiệm từ ngày 29/10/2024
Ông Nguyễn Duy Linh	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 04/12/2023 Miễn nhiệm từ ngày 01/07/2024
	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 13/06/2023 Miễn nhiệm từ ngày 04/12/2023
Ông Ngô Phương Chí	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 20/09/2022 Miễn nhiệm từ ngày 04/12/2023
Ông Phạm Phú Khôi	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 16/02/2022 Miễn nhiệm từ ngày 20/09/2022
Ông Phan Minh Hoàn	Chủ tịch	Bổ nhiệm từ ngày 24/02/2010 Miễn nhiệm từ ngày 08/07/2021
Ông Nguyễn Hà Quỳnh	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 14/02/2022 Miễn nhiệm từ ngày 13/06/2023
Ông Nguyễn Tiên Phong	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 08/07/2021 Miễn nhiệm từ ngày 14/02/2022
Bà Phạm Thanh Huyền	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 08/07/2021 Miễn nhiệm từ ngày 14/02/2022
Ông Đặng Quang Tý	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 06/05/2014 Miễn nhiệm từ ngày 08/07/2021
Bà Đặng Vũ Thanh Hà	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 22/09/2014 Miễn nhiệm từ ngày 08/07/2021

Ban Kiểm soát

Họ và tên	*Chức vụ*	*Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm*
Ông Vũ Hồng Cao	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 14/02/2022
Ông Nguyễn Hùng Cường	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 26/04/2024
Ông Trần Vĩnh Khang	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 28/08/2024
Bà Nguyễn Thanh Duyên	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 20/08/2021 Miễn nhiệm từ ngày 14/02/2022
Ông Nguyễn Thái Minh	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 26/04/2018 Miễn nhiệm từ ngày 20/08/2021

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Ban Kiểm soát (tiếp)

Họ và tên	*Chức vụ*	*Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm*
Bà Lê Thị Thu Trang	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 06/10/2015 Miễn nhiệm từ ngày 26/04/2018
Bà Ngô Thị Hải Việt	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 23/12/2014 Miễn nhiệm từ ngày 06/10/2015
Bà Nguyễn Thị Bích Hợi	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 14/02/2022 Miễn nhiệm từ ngày 28/08/2024
Ông Nguyễn Hoàng Phú	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 14/02/2022 Miễn nhiệm từ ngày 26/04/2024
Bà Hoàng Thị Quỳnh Trang	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 20/08/2021 Miễn nhiệm từ ngày 14/02/2022
Bà Nguyễn Phương Anh	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 20/08/2021 Miễn nhiệm từ ngày 14/02/2022
Bà Đặng Thị Minh Thư	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 23/12/2014 Miễn nhiệm từ ngày 20/08/2021

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	*Chức vụ*	*Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm*
Ông Vũ Hữu Điền	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 04/11/2024
Ông Nguyễn Duy Linh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 25/04/2023 Miễn nhiệm từ ngày 04/11/2024
Ông Nguyễn Hà Quỳnh	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 01/11/2021 Miễn nhiệm từ ngày 25/04/2023
Ông Đặng Quang Tý	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 29/10/2013 Miễn nhiệm từ ngày 30/10/2021
Ông Trịnh Xuân Sơn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 05/09/2022 Miễn nhiệm từ ngày 07/08/2024
Ông Nguyễn Đăng Khôi	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 29/08/2019 Miễn nhiệm từ ngày 30/10/2020
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 28/07/2016 Miễn nhiệm từ ngày 12/02/2019

Kế toán trưởng của Công ty đến thời điểm lập Báo cáo này là Bà Nguyễn Thị Thu Giang.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ BÁO CÁO

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ báo cáo này có ảnh hưởng trọng yếu làm thay đổi các số liệu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty tại ngày lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn là Ông Vũ Hữu Điền - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 phù hợp với mục đích sử dụng vốn theo phương án phát hành cổ phiếu. Trong quá trình thực hiện, Công ty phải đảm bảo tuân thủ đầy đủ các qui định của Luật doanh nghiệp, các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và các văn kiện pháp lý khác có liên quan.

Trong việc lập báo cáo này cũng như toàn bộ các chỉ tiêu khác của vốn chủ sở hữu nói chung, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn, và
- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn;
- Lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý nguồn vốn góp của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo này tuân thủ các chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số 02 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Công ty ưu tiên việc sử dụng hết nguồn tiền huy động từ chào bán cổ phần tăng vốn điều lệ cho hoạt động đầu tư tự doanh, cho vay giao dịch chứng khoán ký quỹ và bổ sung nguồn vốn cho các hoạt động hợp pháp khác của Công ty trước khi sử dụng các nguồn huy động khác. Báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo được trình bày từ trang 07 tới trang 14 phản ánh trung thực và hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 phù hợp với cơ sở lập báo cáo được trình bày tại Thuyết minh số 2 - Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,

S.G.P: 40 - C.T.C.K
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPBANK
Q. ĐỐNG ĐA - T.P HÀ NỘI

Vũ Hữu Điền
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 03 tháng 9 năm 2025

UHY
Connect to possibility

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY
Tầng 5, Toà B2, Roman Plaza, Đ. Tố Hữu,
P. Đại Mỗ, Q. Nam Từ Liêm, Tp. Hà Nội
T: +84 24 5678 3999
E: uhy-info@uhy.vn
uhy.vn

Số: 1045 /2025/UHY-BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ các đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank

Kính gửi: **Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 (gọi tắt là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn ") của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 03/9/2025, trình bày từ trang 7 đến trang 14. Báo cáo tình hình sử dụng vốn bao gồm: Báo cáo tình hình sử dụng vốn và bản Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tình hình sử dụng vốn phù hợp với các chính sách kế toán trình bày trong Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn kèm theo và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tình hình sử dụng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các qui định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tình hình sử dụng vốn. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tình hình sử dụng vốn do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Kiểm toán | Kế toán | Thuế | Tư vấn | Đào tạo | Định giá
Thành viên độc lập hãng UHY Quốc Tế.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tình hình sử dụng vốn đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt góp vốp của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 phù hợp với cơ sở lập báo cáo được trình bày tại Thuyết minh số 2 phần Thuyết minh Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không nhằm phủ nhận ý kiến trên, chúng tôi xin lưu ý người đọc Báo cáo tình hình sử dụng vốn đến Thuyết minh số 2.3 - Mục đích sử dụng báo cáo. Báo cáo tình hình sử dụng vốn này được lập nhằm phục vụ việc hoàn thiện hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu lần đầu ra công chúng, hồ sơ đăng ký niêm yết và đáp ứng yêu cầu của cơ quan quản lý Nhà nước theo quy định pháp luật hiện hành. Báo cáo này chỉ liên quan đến tình hình sử dụng vốn góp mà không liên quan tới toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không ảnh hưởng tới ý kiến kiểm toán đã trình bày.

Bùi Minh Đức **Giám đốc kiểm toán** Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán số: 5586-2021-112-1 *Thay mặt và đại diện cho* **CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY** *Hà Nội, ngày 03 tháng 9 năm 2025*	**Trần Thanh Tùng** **Kiểm toán viên** Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán số: 4051-2022-112-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025

I. MỤC ĐÍCH SỬ DỤNG VỐN THEO PHƯƠNG ÁN PHÁT HÀNH

Căn cứ phương án phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu đã được phê duyệt như sau:

STT	Lần tăng vốn	Số tiền thu được từ đợt phát hành cổ phần (VND)	Mục đích sử dụng số tiền thu được từ các đợt phát hành cổ phần	Văn bản phê duyệt
1	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2021	234.080.000.000	Toàn bộ số tiền thu được từ đợt phát hành sẽ dùng để tăng quy mô vốn hoạt động của Công ty nhằm bổ sung vốn cho các hoạt động hợp pháp của Công ty: hoạt động môi giới chứng khoán, hoạt động cho vay giao dịch chứng khoán ký quỹ, bổ sung vốn nâng cao năng lực tài chính của Công ty để thực hiện các hợp đồng bảo lãnh phát hành, bổ sung vốn cho hoạt động đầu tư tự doanh chứng khoán…	Nghị quyết số 03/2021/NQ.ĐHĐCĐ-ASC ngày 20/08/2021 của Đại hội đồng cổ đông bất thường Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua việc tăng vốn điều lệ và phương án phát hành cổ phiếu phổ thông cho cổ đông hiện hữu và phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán
2	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2022	8.651.200.000.000	Toàn bộ số tiền thu được từ đợt phát hành sẽ dùng để tăng quy mô vốn hoạt động của Công ty bao gồm nhưng không giới hạn hoạt động môi giới chứng khoán, hoạt động cho vay giao dịch chứng khoán ký quỹ, bổ sung vốn nâng cao năng lực tài chính của Công ty để thực hiện các hợp đồng bảo lãnh phát hành, bổ sung vốn cho hoạt động đầu tư tự doanh chứng khoán…	Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14/02/2022 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") thông qua việc chào bán, phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu
3	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 03/02/2023	6.080.000.000.000	Toàn bộ số tiền thu được từ đợt chào bán sẽ dùng để phân bổ sử dụng cho các hoạt động của Công ty, bao gồm: (i) Bổ sung nguồn vốn cho hoạt động cho vay ký quỹ chứng khoán: 30% số tiền thu được từ đợt chào bán; (ii) Bổ sung nguồn vốn cho hoạt động đầu tư tự doanh chứng khoán: 60% số tiền thu được từ đợt chào bán; (iii) Bổ sung nguồn vốn cho các hoạt động hợp pháp khác của Công ty: 10% số tiền thu được từ đợt chào bán. Nguồn vốn phân bổ có thể được luân chuyển linh hoạt trong các hoạt động nêu trên của Công ty để đảm bảo hiệu quả sử dụng vốn của Công ty trong từng thời kỳ.	Nghị quyết số 07/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/10/2022 của Đại hội đồng cổ đông bất thường của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank kèm theo Phương án phát hành và Phương án sử dụng tiền thu được từ đợt chào bán

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025 (TIẾP)

II. TÌNH HÌNH SỬ DỤNG SỐ TIỀN THU ĐƯỢC TỪ VIỆC CHÀO BÁN CỔ PHẦN CHO CỔ ĐÔNG HIỆN HỮU

Số tiền thu được từ việc chào bán cổ phần cho cổ đông hiện hữu thực tế sử dụng được nêu trong bảng dưới đây:

Đơn vị: VND

STT	Lần tăng vốn	Số tiền sử dụng theo kế hoạch đã được phê duyệt (1)	Số tiền lũy kế đã sử dụng đến ngày 31/08/2025 (2)	Chênh lệch (2) - (1)
1	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2021	234.080.000.000	234.080.000.000	-
2	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2022	8.651.200.000.000	8.651.200.000.000	-
3	Lần tăng vốn hoàn thành ngày 03/02/2023	6.080.000.000.000	6.080.000.000.000	-

Hà Nội, ngày 03 tháng 9 năm 2025

Kế toán trưởng	Giám đốc tài chính	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Thu Giang	Đinh Thị Thu Hiền	Vũ Hữu Điền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN THU ĐƯỢC TỪ ĐỢT TĂNG VỐN ĐIỀU LỆ ĐÃ GÓP CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01/01/2015 ĐẾN NGÀY 31/08/2025

1. THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank ("Công ty" hoặc "VPBankS") là một công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 106/UBCK-GP do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 08/04/2009 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0309666451 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính Thành phố Hà Nội) cấp lần đầu ngày 08/04/2009.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được (i) Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCK") cấp Giấy phép điều chỉnh 14 lần, lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 14 theo Giấy phép điều chỉnh số 37/GPĐC-UBCK được cấp ngày 02/07/2025 và (ii) Sở Tài chính Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh 13 lần, lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 13 được cấp ngày 30/07/2025.

1.2. Ngành nghề kinh doanh chính

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán.

1.3. Cấu trúc của Công ty

Tại ngày 31/08/2025, Công ty có 01 công ty mẹ là Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng, với tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ biểu quyết tại Công ty là 99,9537%. Ngoài ra, Công ty không có công ty con, công ty liên kết và đơn vị hạch toán phụ thuộc.

Công ty có trụ sở chính đặt tại tầng 21 và tầng 25, Tòa nhà Văn phòng Thương mại, số 89 Láng Hạ, phường Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31/08/2025 là: 747 người (tại ngày 01/01/2015: 29 người).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

2.1 Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các quy định Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn được lập trên cơ sở thực thu - thực chi từ nguồn vốn. Cụ thể bao gồm: Số tiền Công ty thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 và Số tiền chi trên thực tế căn cứ theo phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025 và là một bộ phận trong tổng dòng tiền thu, dòng tiền chi của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)

2.1 Cơ sở lập Báo cáo tình hình sử dụng vốn (tiếp)

Trong đó:

- Thu từ đợt tăng vốn cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025: là số tiền đã thu được theo giá chào bán. Số tiền mà Công ty thu được đã được hạch toán vào tổng vốn điều lệ của Công ty theo số tiền thực thu; và

- Chi từ đợt tăng vốn cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/08/2025: là số tiền chi thực tế từ nguồn vốn đã huy động được từ việc chào bán cổ phần. Số tiền chi được ghi nhận theo số tiền thực tế chi ra cho các hoạt động đúng theo mục đích của việc tăng vốn điều lệ đã góp.

2.2 Kỳ báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ các đợt tăng vốn điều lệ đã góp cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến 31/08/2025 của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank.

2.3 Mục đích sử dụng báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn này được lập nhằm phục vụ việc hoàn thiện hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu lần đầu ra công chúng, hồ sơ đăng ký niêm yết và đáp ứng yêu cầu của cơ quan quản lý Nhà nước theo quy định pháp luật hiện hành. Báo cáo này chỉ liên quan đến tình hình sử dụng vốn góp mà không liên quan tới toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank. Vì thế, báo cáo này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN

3.1. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2021

Văn bản pháp lý:

- Nghị quyết số 03/2021/NQ.ĐHĐCĐ-ASC ngày 20/08/2021 của Đại hội đồng cổ đông bất thường Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua việc tăng vốn điều lệ và phương án phát hành cổ phiếu phổ thông cho cổ đông hiện hữu và phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán;
- Nghị quyết số 03B/2021/NQ.ĐHĐCĐ-ASC ngày 20/08/2021 của Đại hội đồng cổ đông bất thường Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua việc tăng vốn điều lệ;
- Nghị quyết số 08/2021/NQ.HĐQT-ASC ngày 20/08/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc triển khai phương án phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 09/2021/NQ.HĐQT-ASC ngày 01/09/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc triển khai việc chào bán, phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 10/2021/NQ.HĐQT-ASC ngày 20/09/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về phương án xử lý số cổ phiếu không phân phối hết do có cổ đông hiện hữu không đăng ký mua;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)

3.1. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2021 (tiếp)

- Nghị quyết số 11/2021/NQ.HĐQT-ASC ngày 20/09/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua kết quả phát hành;
- Giấy phép điều chỉnh số 80/GPĐC-UBCK ngày 27/09/2021 cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc điều chỉnh tăng vốn điều lệ lên 268.800.000.000 VND.

Thông tin chi tiết:

- Cổ phần chào bán: Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank")
- Loại cổ phần: cổ phần phổ thông
- Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu
- Số lượng cổ phần chào bán: 21.280.000 cổ phiếu
- Giá chào bán: 11.000 VND/cổ phiếu
- Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: 234.080.000.000 VND
- Hình thức phát hành: Phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu hiện có
- Ngày hoàn thành đợt chào bán: 20/09/2021
- Hình thức thanh toán việc mua cổ phần: thực hiện thanh toán thông qua hình thức chuyển khoản qua ngân hàng
- Mục đích phát hành: Nhằm tăng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank").

Kết quả chào bán cổ phần:

- Số lượng cổ phiếu đã phân phối: 21.280.000 cổ phiếu
- Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phần: 234.080.000.000 VND
- Tổng vốn tăng của đợt phát hành:
  - Vốn góp của Chủ sở hữu: 212.800.000.000 VND
  - Thặng dư vốn cổ phần: 21.280.000.000 VND
- Vốn góp của chủ sở hữu trước khi tăng vốn: 56.000.000.000 VND, tương ứng với 5.600.000 cổ phiếu phổ thông
- Vốn góp của chủ sở hữu sau tăng vốn: 268.800.000.000 VND, tương ứng với 26.800.000 cổ phiếu phổ thông

3.2 Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2022

Văn bản pháp lý:

- Nghị quyết số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 14/02/2022 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") thông qua việc chào bán, phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 06/2022/NQ-HĐQT ngày 21/03/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phần;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)

3.2. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2022 (tiếp)

- Nghị quyết số 07/2022/NQ-HĐQT ngày 21/03/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") thông qua phương án đảm bảo việc phát hành cổ phiếu đáp ứng tỷ lệ sở hữu nước ngoài;
- Nghị quyết số 08/2022/NQ-HĐQT ngày 21/03/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") thông qua việc triển khai thực hiện phương án chào bán cổ phần;
- Nghị quyết số 12/2022/NQ-HĐQT ngày 15/04/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về ngày đăng ký cuối cùng dự kiến thực hiện quyền mua cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 13/2022/NQ-HĐQT ngày 25/04/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc triển khai việc chào bán, phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 14/2022/NQ-HĐQT ngày 25/04/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua việc lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản đối với phương án xử lý số cổ phần chưa chào bán;
- Nghị quyết số 03/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2022 của Đại hội đồng cổ đông bất thường Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua phương án xử lý số cổ phần chưa chào bán hết;
- Nghị quyết số 15/2022/NQ-HĐQT ngày 26/04/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về phương án xử lý số cổ phiếu không phân phối hết do có cổ đông hiện hữu không đăng ký mua;
- Nghị quyết số 16/2022/NQ-HĐQT ngày 26/04/2022 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC ("nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank") về việc thông qua kết quả chào bán cổ phiếu;
- Giấy phép điều chỉnh số 40/GPĐC-UBCK ngày 26/05/2022 cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc điều chỉnh tăng vốn điều lệ lên 8.920.000.000.000 VND.

Thông tin chi tiết:

- Cổ phần chào bán: Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank")
- Loại cổ phần: cổ phần phổ thông
- Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu
- Số lượng cổ phần chào bán: 865.120.000 cổ phiếu
- Giá chào bán: 10.000 VND/cổ phiếu
- Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: 8.651.200.000.000 VND
- Hình thức phát hành: Phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu hiện có
- Ngày hoàn thành đợt chào bán: 26/04/2022
- Hình thức thanh toán việc mua cổ phần: thực hiện thanh toán thông qua hình thức chuyển khoản qua ngân hàng
- Mục đích phát hành: Nhằm tăng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (nay là "Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank").

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)

3.2. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 27/09/2022 (tiếp)

Kết quả chào bán cổ phần:

- Số lượng cổ phiếu đã phân phối 865.120.000 cổ phiếu
- Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phần: 8.651.200.000.000 VND
- Tổng vốn tăng của đợt phát hành:
  - Vốn góp của Chủ sở hữu: 8.651.200.000.000 VND
  - Thặng dư vốn cổ phần: 0 VND
- Vốn góp của chủ sở hữu trước khi tăng vốn: 268.800.000.000 VND, tương ứng với 26.800.000 cổ phiếu phổ thông
- Vốn góp của chủ sở hữu sau tăng vốn: 8.920.000.000.000 VND, tương ứng với 892.000.000 cổ phiếu phổ thông.

3.3. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 03/02/2023

Văn bản pháp lý:

- Nghị quyết số 07/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/10/2022 của Đại hội đồng cổ đông bất thường của Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank kèm theo Phương án phát hành và Phương án sử dụng tiền thu được từ đợt chào bán;
- Nghị quyết số 36/2022/NQ-HĐQT ngày 26/10/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phần;
- Nghị quyết số 37/2022/NQ-HĐQT ngày 26/10/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc thông qua việc triển khai thực hiện phương án phát hành và phương án đảm bảo việc pháp hành cổ phiếu đáp ứng tỷ lệ sở hữu nước ngoài;
- Nghị quyết số 38/2022/NQ-HĐQT ngày 18/11/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc thông qua chi tiết phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt phát hành;
- Nghị quyết số 40/2022/NQ-HĐQT ngày 09/12/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc ngày đăng kí cuối cùng thực hiện mua cổ phiếu của cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 41/2022/NQ-HĐQT ngày 20/12/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank ngày 20/12/2022 về việc triển khai việc chào bán, phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu;
- Nghị quyết số 42/2022/NQ-HĐQT ngày 20/12/2022 của của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc thông qua phương án xử lý số cổ phiếu không phân phối hết do có cổ đông hiện hữu từ chối quyền ưu tiên mua;
- Nghị quyết số 43/2022/NQ-HĐQT ngày 20/12/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank về việc thông qua kết quả chào bán cổ phiếu;
- Giấy phép điều chỉnh số 08/GPĐC-UBCK ngày 16/01/2023 cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc điều chỉnh tăng vốn điều lệ lên 15.000.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo kèm theo)

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (TIẾP)

3.3. Lần tăng vốn hoàn thành ngày 03/02/2023 (tiếp)

Thông tin chi tiết:

- Cổ phần chào bán: Cổ phần Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank
- Loại cổ phần: cổ phần phổ thông
- Mệnh giá: 10.000 VND/cổ phiếu
- Số lượng cổ phần chào bán: 608.000.000 cổ phiếu
- Giá chào bán: 10.000 VND/cổ phiếu
- Tổng khối lượng vốn huy động dự kiến: 6.080.000.000.000 VND
- Hình thức phát hành: Phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ sở hữu hiện có
- Ngày hoàn thành đợt chào bán: 20/12/2022
- Hình thức thanh toán việc mua cổ phần: thực hiện thanh toán thông qua hình thức chuyển khoản qua ngân hàng
- Mục đích phát hành: Tăng vốn điều lệ của Cổ phần Công ty Cổ phần Chứng khoán VPBank.

Kết quả chào bán cổ phần:

- Số lượng cổ phiếu đã phân phối: 608.000.000 cổ phiếu
- Tổng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phần: 6.080.000.000.000 VND
- Tổng vốn tăng của đợt phát hành:
  - Vốn góp của Chủ sở hữu: 6.080.000.000.000 VND
  - Thặng dư vốn cổ phần: 0 VND
- Vốn góp của chủ sở hữu trước khi tăng vốn: 8.920.000.000.000 VND, tương ứng với 892.000.000 cổ phiếu phổ thông
- Vốn góp của chủ sở hữu sau tăng vốn: 15.000.000.000.000 VND, tương ứng với 1.500.000.000 cổ phiếu phổ thông

Hà Nội, ngày 03 tháng 9 năm 2025

Kế toán trưởng	Giám đốc tài chính	Tổng Giám đốc
Nguyễn Thị Thu Giang	Đinh Thị Thu Hiền	Vũ Hữu Điền