

国泰君安证券（越南）股份公司

经审计财务报表

截至2025年12月31日止财政年度



国泰君安证券（越南）股份公司

地址：河内市安和坊陈维兴路117号Charmvit Tower大厦1楼层P9-10室

目录

内容	页
管理层报告	02 - 03
独立审计报告	04
资产负债表	05 - 07
利润表	08 - 09
现金流量表	10 - 11
所有者权益变动表	12
财务报表附注	13 - 38

02224
NG T
NHIỆM H
DÂN VÀ Đ
ỆT N
VẬY -

管理层报告

我们，国泰君安证券（越南）股份公司（以下简称“本公司”）管理层成员，特此提交本报告，并连同本公司截至2025年12月31日止财政年度经审计财务报表一并呈报。

董事会及管理层

截至2025年12月31日止财政年度及截至本报告编制日，本公司董事会、审计委员会及管理层成员如下：

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（于2025年04月24日免任）

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02月27日任职）
黎氏兰香女士	财务总监（于2025年02月27日免任）

监事会 (ii)

黎悉诚先生 (i)	监事长（于2024年10月21日免任）
黄氏清花女士	监事会成员（于2025年04月24日免任）
沈静女士	监事会成员（于2025年04月24日免任）

(i) 黎悉诚先生因个人原因于2024年10月21日提交辞职申请，并已于2025年4月24日经股东大会正式通过。

根据2025年04月24日第01/2025/NQ-DHDCD.GJTA号年度股东大会决议，本公司通过了其组织管理及运营模式变更方案：本公司按照《2020年企业法》第137条第1款第b项规定的模式组织管理和运营，包括股东大会、董事会、董事会下设审计委员会及总经理。

(ii) 本次调整后，本公司不再设立监事会。据此，原由监事会履行的监督职责由董事会下设的审计委员会承接。公司原监事会成员的相关职务相应终止。

根据2025年05月07日第15/2025/NQ-HDQT-GTJAVN号决议，本公司成立国泰君安证券（越南）股份公司审计委员会，成员如下：

审计委员会

阮青旗先生	审计委员会主席
阎峰先生	审计委员会成员
汪俊红先生	审计委员会成员

管理层报告

(续)

管理层的责任

本公司管理层负责按照越南会计准则、越南企业会计制度、适用于证券公司的会计制度以及与证券公司财务报表编制和列报相关的法律法规，编制真实且公允地反映本公司年度财务状况、经营成果、现金流量及所有者权益变动的财务报表。在编制本财务报表时，管理层须：

- 选择适当的会计政策并一贯应用该等政策；
- 作出合理且审慎的判断和估计；
- 说明是否遵循适用的会计原则，以及是否存在需在财务报表中披露和说明的重大差异；
- 除非公司认为将不能继续进行经营活动的情况外，否则应以持续经营为基础编制财务报表；以及
- 设计并有效执行内部控制制度，以合理编制和列报财务报表，降低风险并防范舞弊行为。

管理层负责确保会计账簿记录适当、完整，能够在任何时间合理反映本公司的财务状况，并确保财务报表的编制和列报符合越南会计准则、越南企业会计制度、适用于证券公司的会计制度以及与证券公司财务报表编制和列报相关的法律法规。管理层同时负责保障公司资产安全，并采取适当措施防止和发现舞弊及其他违规行为。

管理层确认，本公司在编制财务报表过程中已遵守上述各项要求。

管理层代表

国泰君安证券（越南）股份公司



黄博

总经理

河内，2026年03月17日

编号: 1803.01-26/BC-TC/VAE

河内, 2026年03月18日

独立审计报告

致: 股东
董事会及管理层
国泰君安证券(越南)股份公司

我们已审计随附的国泰君安证券(越南)股份公司(以下简称“本公司”)财务报表,该财务报表于2026年03月17日编制,涵盖第05页至第38页,包括截至2025年12月31日止资产负债表、截至同日止财政年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

管理层的责任

公司管理层负责按照越南会计准则、越南企业会计制度、适用于证券公司的会计制度以及与证券公司财务报表编制和列报相关的法律法规,真实、公允地编制和列报公司财务报表,并负责建立管理层认为确保财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报所必需的内部控制。

审计师的责任

我们的责任是基于审计结果对财务报表发表审计意见。我们按照越南审计准则执行了审计工作。该等准则要求我们遵守职业道德规范,规划并实施审计工作,以对公司财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作包括实施审计程序,以获取与财务报表金额和披露相关的审计证据。所选择的审计程序取决于审计师的判断,包括对财务报表由于舞弊或错误导致重大错报风险的评估。在进行风险评估时,审计师考虑与公司真实、公允编制和列报财务报表相关的内部控制,以设计适合具体情况的审计程序,但并非旨在对公司内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价所采用会计政策的适当性、管理层所作出会计估计的合理性,并且评价财务报表的整体列报。

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。

审计师的责任

我们认为,上述财务报表在所有重大方面真实、公允地反映了公司截至2025年12月31日止财务状况,以及截至同日止财政年度的经营成果、现金流量及所有者权益变动情况,并符合越南会计准则、越南企业会计制度、适用于证券公司的会计制度以及与证券公司财务报表编制和列报相关的法律法规。



吴伯维

副总经理—审计经理

审计执业注册证书编号: 1107-2023-034-1

代表

越南审计与评估有限公司

阮武辉

会计师

审计执业注册证书编号: 2327-2024-034-1

表格B01 - CTCK

资产负债表
截至2025年12月31日

货币单位：越南盾

资产	代码	附注	2025/12/31	2025/01/01
A. 流动资产 (100 = 110+130)	100		1,514,930,574,695	884,745,793,911
I. 金融资产	110		1,512,706,711,074	882,405,374,565
1. 现金及现金等价物	111	VI. 1.	9,352,323,692	1,953,134,167
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	33,825,805,150	33,825,878,000
3. 持有至到期投资 (HTM)	113	VI. 3. 3	731,000,000,000	417,000,000,000
4. 融资贷款	114	VI. 3. 4	720,000,822,007	429,727,304,144
5. 金融资产及抵押资产减值准备	116	VI. 3. 5	(14,744,101,206)	(14,744,101,206)
6. 应收款项	117	VI. 5.	33,707,829,521	15,121,967,538
6.1. 应收及应计股利、利息收入	117.2		33,707,829,521	15,121,967,538
7. 预付供应商款项	118	VI. 4.	269,631,472	250,046,505
8. 应收证券公司服务款	119	VI. 5.	167,454,458	143,250,088
9. 其他应收款	122	VI. 5.	38,844,001,587	38,844,950,936
10. 应收及其他应收款项减值准备	129	VI. 6.	(39,717,055,607)	(39,717,055,607)
II. 其他流动资产	130		2,223,863,621	2,340,419,346
1. 预付短期费用	133	VI. 7.	1,488,537,621	1,608,593,346
2. 短期抵押、质押、保证金及押金	134	VI. 11.	5,650,000	2,150,000
3. 其他流动资产	137		729,676,000	729,676,000
B. 非流动资产 (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		25,223,973,520	23,534,154,804
I. 长期金融资产	210		-	-
1. 投资	212	VI. 12.	17,000,000,000	17,000,000,000
1.1. 持有至到期投资	212.1		-	-
1.2. 对合营及联营企业投资	212.3		17,000,000,000	17,000,000,000
2. 长期金融资产减值准备	213		(17,000,000,000)	(17,000,000,000)
II. 固定资产	220		8,075,522,705	-6,997,360,855
1. 有形固定资产	221	VI. 9.	2,779,763,445	3,464,081,987
- 原值	222		14,015,471,005	13,436,258,365
- 累计折旧	223a		(11,235,707,560)	(9,972,176,378)
2. 无形资产	227	VI. 10.	5,295,759,260	3,533,278,868
- 原值	228		38,988,407,000	35,826,407,000
- 累计折旧	229a		(33,692,647,740)	(32,293,128,132)
III. 投资性不动产	230		-	-
IV. 在建工程	240		-	-
V. 其他非流动资产	250		17,148,450,815	16,536,793,949
1. 长期抵押、质押、保证金及押金	251	VI. 11.	1,043,696,100	828,836,100
2. 预付长期费用	252	VI. 7.	1,693,639,332	2,223,149,859
3. 结算支持基金缴存款	254	VI. 8.	14,411,115,383	13,484,807,990
VI. 非流动资产减值准备	260		-	-
资产总计 (270 = 100 + 200)	270		1,540,154,548,215	908,279,948,715

表格B01 - CTCK

资产负债表
截至2025年12月31日
(续)

货币单位：越南盾
2025/01/01

资本来源	代码 附注	2025/12/31	2025/01/01
C. 负债 (300 = 310 + 340)	300	365,348,596,430	136,020,101,082
I. 流动负债	310	365,348,596,430	136,020,101,082
1. 短期借款及融资租赁负债	311 VI. 18.	356,850,000,000	128,291,000,000
1.1. 短期借款	312	356,850,000,000	128,291,000,000
2. 短期应付供应商款项	320 VI. 19.	502,701,488	487,686,575
3. 短期预收客户款项	321 VI. 20.	555,670,520	283,546,311
4. 应付税费及应交国家款项	322 VI. 21.	1,245,863,321	2,429,239,679
5. 应付职工薪酬	323	3,850,000,000	2,500,000,000
6. 员工福利提取款	324	88,433,959	88,433,959
7. 短期应付费用	325 VI. 22.	548,014,907	200,644,488
8. 其他短期应付款及应交款	329 VI. 23.	1,612,324,012	1,643,961,847
9. 奖励及福利基金	331	95,588,223	95,588,223
II. 长期负债	340	-	-
D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)	400	1,174,805,951,785	772,259,847,633
I. 所有者权益	410	1,174,805,951,785	772,259,847,633
1. 所有者投资资金	411	1,116,395,169,600	721,780,000,000
1.1. 实收资本	411.1	1,049,233,360,000	693,500,000,000
a. 具有表决权的普通股	411.1a	1,049,233,360,000	693,500,000,000
1.2. 股本溢价	411.2	67,161,809,600	28,280,000,000
2. 法定公积金	414	1,169,366,013	1,169,366,013
3. 财务及业务风险准备金	415	648,823,913	648,823,913
4. 未分配利润	417 VI. 25.	56,592,592,259	48,661,657,707
4.1. 已实现税后利润	417.1	56,595,819,061	48,665,006,359
4.2. 未实现利润	417.2	(3,226,802)	(3,348,652)
II. 专项资金及其他基金	420	-	-
负债和所有者权益总计 (440 = 300 + 400)	440	1,540,154,548,215	908,279,948,715

河内, 2026年03月17日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博



表格B01 - CTCK

资产负债表
截至2025年12月31日
(续)

货币单位：越南盾

资产负债表外科目

科目	代码	附注	2025/12/31	2025/01/01
A. 证券公司资产及按承诺管理的资产				
1. 在外流通股	006	VI. 26.	104,923,336	69,350,000
2. 证券公司在越南证券存管处上市/登记交易的金融资产	008	VI. 13.	1,240,000	1,570,000
3. 证券公司尚未在越南证券存管处存管的金融资产	012		33,825,400,000	33,825,400,000
B. 与客户受托管理资产相关的资产及应付款项				
1. 投资者在越南证券存管处上市/登记交易的金融资产	021	VI. 15.	2,441,749,588,000	2,289,984,510,000
a. 可自由转让交易的金融资产	021.1		2,410,946,218,000	2,241,419,790,000
b. 受限转让的金融资产	021.2		-	100,000,000
c. 质押交易的金融资产	021.3		21,066,890,000	30,278,880,000
d. 冻结、暂扣的金融资产	021.4		7,380,000	1,501,320,000
e. 待结算的金融资产	021.5		9,729,100,000	16,684,520,000
2. 投资者已在越南证券存管处存管但尚未交易的金融资产	022	VI. 16.	4,904,150,000	5,384,150,000
a. 已在越南证券存管处存管但尚未交易、冻结、暂扣的金融资产	022.4		4,904,150,000	5,384,150,000
3. 客户存款	026		112,389,859,547	102,211,057,077
3.1 由证券公司管理的投资者证券交易存款	027	VI. 17.	112,389,859,547	102,211,057,077
4. 由证券公司管理的应付投资者证券交易存款	031	VI. 24.	112,389,859,547	102,211,057,077
4.1. 由证券公司管理的应付境内投资者证券交易存款	031.1		101,106,399,456	93,181,664,791
4.2. 由证券公司管理的应付境外投资者证券交易存款	031.2		11,283,460,091	9,029,392,286

河内，2026年03月17日

国泰君安证券（越南）股份公司

总经理

制表

会计长

阮氏兰

阮玉梅

黄博



表格B02 - CTCK

利润表
截至2025年12月31日止财政年度

货币单位：越南盾

科目	代码	附注	2025年	2024年
I. 营业收入				
1.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）收益	01		150,700	154,210
a. 出售FVTPL金融资产收益	01.1		3,500	50,174
b. FVTPL金融资产重估所得差额	01.2	VII. 1.1.	143,300	87,586
c. FVTPL金融资产产生的股息、利息收入	01.3	VII. 1.2.	3,900	16,450
1.2. 持有至到期投资（HTM）收益	02	VII. 1.2.	34,657,849,606	19,551,912,147
1.3. 融资贷款利息收入	03	VII. 1.2.	50,168,075,838	35,754,865,096
1.4. 证券经纪业务收入	06		20,651,197,526	17,130,036,506
1.5. 证券托管业务收入	09		738,938,335	749,477,766
1.6. 财务咨询业务收入	10		440,845,445	1,565,070,359
1.7. 其他经营收入	11		346,136,384	-
营业收入合计（20 = 01 至 11）	20		107,003,193,834	74,751,516,084
II. 营业费用				
2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）损失	21		21,450	16,370
a. 出售金融资产损失	21.1		-	-
b. FVTPL金融资产重估所得差额	21.2	VII. 1.1.	21,450	16,370
2.2. 证券经纪业务费用	27	VII. 3.	22,461,055,231	18,672,673,286
2.3. 证券托管业务费用	30	VII. 3.	841,595,401	793,686,924
2.4. 财务咨询业务费用	31	VII. 3.	2,364,910,684	2,032,537,925
营业费用合计（40 = 21 至 32）	40		25,667,582,766	21,498,914,505
III. 财务活动收入				
3.1. 股息收入、应收股息及非定期存款利息收入	42	VII. 2.	257,271,825	5,856,066
财务活动收入合计（50 = 41 至 44）	50		257,271,825	5,856,066
IV. 财务费用	51			
4.1. 借款利息费用	52	VII. 4.	9,440,486,482	2,220,781,433
财务费用合计（60 = 51 至 55）	60		9,440,486,482	2,220,781,433
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	VII. 5.	54,300,761,326	29,497,836,776
VII. 经营成果（70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62）	70		17,851,635,085	21,539,839,436

（第13页至第38页的附注为本财务报表的组成部分）

表格B02 - CTCK

利润表
 截至2025年12月31日止财政年度
 (续)

货币单位：越南盾

科目	代码	附注	2025年	2024年
VIII. 其他收入及其他费用				
8.1 其他收入	71	VII. 6.	636,364	3,363,636
8.2 其他费用	72		-	-
其他经营成果合计 (80 = 71 - 72)	80		636,364	3,363,636
IX. 税前会计利润 (90 = 70 + 80)	90		17,852,271,449	21,543,203,072
9.1. 已实现利润	91		17,852,149,599	21,543,131,856
9.2. 未实现利润	92		121,850	71,216
X. 企业所得税费用	100		4,790,585,762	4,424,787,258
10.1. 当期企业所得税费用	100.1	VII. 7.	4,790,585,762	4,424,787,258
XI. 企业所得税后会计利润 (200 = 90 - 100)	200		13,061,685,687	17,118,415,814
XII. 企业所得税后其他综合收益 (损失)	300		-	-
综合收益总额	400			
XIII. 普通股每股净收益	500			
13.1. 基本每股收益 (越南盾/股)	501	VII. 9.	132.10	246.84
13.2. 稀释每股收益 (越南盾/股)	502	VII. 10.	132.10	163.15

河内，2026年03月17日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博



表格B03 - CTCK

现金流量表

(间接法)

截至2025年12月31日止财政年度

货币单位：越南盾
2024年

科目	代码	附注	2025年	2024年
I. 经营活动产生的现金流量				
1. 企业所得税前利润	01		17,852,271,449	21,543,203,072
2. 调整项目	02		11,846,265,447	4,766,467,214
- 固定资产折旧	03		2,663,050,790	2,554,905,483
- 借款利息费用	06		9,440,486,482	2,220,781,433
- 投资活动损益	07		(257,271,825)	(9,219,702)
3. 非现金费用增加	10		3,226,945	3,348,795
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 重估损失	11		3,226,945	3,348,795
4. 非现金收入减少	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 (FVTPL) 重估收益	19		(143)	(143)
5. 营运资金变动前的经营利润	30		(636,862,051,823)	(189,641,621,217)
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL) 增加 (减少)	31		(3,153,952)	(2,996,822)
- 持有至到期投资 (HTM) 增加 (减少)	32		(314,000,000,000)	(90,000,000,000)
- 融资贷款增加 (减少)	33		(290,273,517,863)	(93,422,789,540)
- 金融资产股息及应收和预提利息收入增加 (减少)	36		(18,585,861,983)	1,887,489,581
- 证券公司提供服务形成的应收款增加 (减少)	37		(24,204,370)	(14,737,946)
- 其他应收款增加 (减少)	39		949,349	1,584,804,433
- 应付费用增加 (减少) (不包括借款利息费用)	41		347,370,419	(305,018,525)
- 预付费用增加 (减少)	42		649,566,252	896,812,229
(一) 已缴纳企业所得税	43		(4,879,557,261)	(4,680,643,129)
(一) 已支付借款利息	44		(9,440,486,482)	(2,220,781,433)
- 应付供应商款增加 (减少)	45		(4,570,054)	(76,038,466)
- 职工福利计提款项增加 (减少)	46		-	(374,713,424)
- 应缴税费及应交国家款项增加 (减少) (不包括已缴纳企业所得税)	47		(1,094,404,859)	1,351,195,808
- 应付职工薪酬增加 (减少)	48		1,350,000,000	(2,027,559,341)
- 其他应付款及应交款增加 (减少)	50		(31,637,835)	9,652,778
- 经营活动其他支出	52		(872,543,184)	(2,246,297,420)
经营活动产生的现金流量净额	60		(607,160,288,125)	(163,328,602,279)
II 投资活动产生的现金流量				
1. 购建固定资产、投资性房地产及其他资产支付的现金	61		(3,741,212,640)	-
2. 处置固定资产、投资性房地产及其他资产收到的现金	62		-	3,363,636
3. 收回对子公司、合营企业、联营企业及其他投资款项收到的现金	64		-	30,000,000,000
4. 取得长期金融投资分得的股息及利润收到的现金	65		257,271,825	5,856,066
投资活动产生的现金流量净额	70		(3,483,940,815)	30,009,219,702

(第13页至第38页的附注为本财务报表的组成部分)

表格B03 - CTCK

现金流量表
(间接法)
截至2025年12月31日止财政年度
(续)

科目	代码	附注	2025年	2024年
III 筹资活动产生的现金流量				
1. 发行股票及吸收投资收到的现金	71		394,864,029,600	-
2. 向所有者返还出资、回购已发行股票支付的现金	72		(248,860,000)	-
3. 取得借款收到的现金	73		1,605,870,000,000	1,256,380,000,000
4. 偿还借款本金支付的现金	74		(1,377,311,000,000)	(1,128,089,000,000)
5. 向所有者分配股利及利润支付的现金	76		(5,130,751,135)	-
筹资活动产生的现金流量净额	80		618,043,418,465	128,291,000,000
IV. 本期现金及现金等价物净增加(减少)	90		7,399,189,525	(5,028,382,577)
V. 期初现金及现金等价物	101	VI. 1.	1,953,134,167	6,981,516,744
- 现金	101.1		1,953,134,167	6,981,516,744
VI. 期末现金及现金等价物	103	VI. 1.	9,352,323,692	1,953,134,167
- 现金	103.1		9,352,323,692	1,953,134,167

客户经纪及受托业务现金流量部分

科目	代码	附注	2025年	2024年
I 客户经纪及受托业务现金流量				
1. 给客户证券经纪业务卖出证券收到的现金	01		6,692,421,388,459	6,044,299,737,510
2. 给客户证券经纪业务买入证券支付的现金	02		(6,723,255,245,020)	(4,911,657,641,570)
3. 收取客户用于证券交易结算的存款	07		4,479,282,639,614	3,881,688,268,256
4. 支付客户证券交易结算款	08		(4,438,269,980,583)	(5,064,942,317,371)
本期现金净增加(减少)	20		10,178,802,470	(50,611,953,175)
II. 客户期初现金及现金等价物	30		102,211,057,077	152,823,010,252
期初银行存款	31		102,211,057,077	152,823,010,252
- 证券交易清算及结算存款	34		102,211,057,077	152,823,010,252
III. 客户期末现金及现金等价物	40		112,389,859,547	102,211,057,077
期末银行存款:	41		112,389,859,547	102,211,057,077
- 证券交易清算及结算存款	44	VI. 17.	112,389,859,547	102,211,057,077

河内, 2026年03月17日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表

会计长

总经理

阮氏兰

阮玉梅

黄博



所有者权益变动表
截至2025年12月31日止财政年度

货币单位：越南盾

科目	附注	年初余额		增/减额				年末余额	
		2024/01/01	2025/01/01	2024年		2025年		2024/31/12	2025/12/31
				增加	减少	增加	减少		
I. 所有者权益变动									
1. 所有者投资资金		721,780,000,000	721,780,000,000	-	-	394,864,029,600	248,860,000	721,780,000,000	1,116,395,169,600
1.1. 具有表决权的普通股		693,500,000,000	693,500,000,000	-	-	355,733,360,000	-	693,500,000,000	1,049,233,360,000
1.2. 股本溢价		28,280,000,000	28,280,000,000	-	-	39,130,669,600	248,860,000	28,280,000,000	67,161,809,600
2. 法定盈余公积		1,169,366,013	1,169,366,013	-	-	-	-	1,169,366,013	1,169,366,013
3. 财务及业务风险准备金		648,823,913	648,823,913	-	-	-	-	648,823,913	648,823,913
4. 未分配利润		31,543,241,893	48,661,657,707	17,118,415,814	-	13,061,685,687	5,130,751,135	48,661,657,707	56,592,592,259
4.1. 已实现税后利润		31,546,661,761	48,665,006,359	17,118,344,598	-	13,061,563,837	5,130,751,135	48,665,006,359	56,595,819,061
4.2. 未实现利润		(3,419,868)	(3,348,652)	71,216	-	121,850	-	(3,348,652)	(3,226,802)
合计		755,141,431,819	772,259,847,633	17,118,415,814	-	407,925,715,287	5,379,611,135	772,259,847,633	1,174,805,951,785

2025年04月24日，公司股东大会通过第01/2025/NQ-DHDCD.GTJA号决议，批准2024年度股利分配方案，分配比例为2024年度税后利润的30%。2025年06月27日，公司董事会发布第18/2025/NQ-HDQT-GTJAVN号决议，决定实施2024财年股利分配。据此，股利以现金形式支付，支付比例为面值的0.489%（相当于每股48.9越南盾），并于2025年08月05日支付。2026年3月17日，公司董事会通过第07/2026/NQ-HDQT-GTJAVN号决议，审议通过关于2025年度现金股利分配方案的提议，拟按面值的0.37%的比例派发现金股利。关于2025年度经营成果分配的最终决定，尚需提交公司2025年度年度股东大会 审议并批准。

河内，2026年03月17日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表

阮氏兰

会计长

阮玉梅

总经理

黄博



财务报表附注

(本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读)

I. 证券公司经营亮点

1. 资本所有制形式

国泰君安证券（越南）股份公司（以下简称“公司”），前身为VNS证券股份有限公司，依据2007年08月28日第69/UBCK-GPHDKD号设立及经营许可证成立并开展业务。随后，VNS证券股份有限公司依据2011年09月27日第54/GPDC-UBCK号许可证变更为越南投资证券股份有限公司。根据国家证券委员会主席于2021年07月16日签发的第55/GPDC-UBCK号变更许可证，越南投资证券股份有限公司更名为国泰君安证券（越南）股份公司，英文名称为 Guotai Junan Securities (Vietnam) Corp.，简称GTJA (Vietnam)。

公司依据国家证券委员会主席签发的以下证券公司设立及经营许可证变更文件开展经营活动：2016年12月20日第45/GPDC-UBCK号、2018年01月17日第06/GPDC-UBCK号、2019年05月17日第30/GPDC-UBCK号、2019年10月22日第64/GPDC-UBCK号、2021年11月22日第104/GPDC-UBCK号、2024年01月16日第02/GPDC-UBCK号、03/GPDC-UBCK号（2025年03月14日）及2025年07月07日第41/GPDC-UBCK号。

2025年07月07日，公司获国家证券委员会主席签发第41/GPDC-UBCK号许可证，对2007年08月28日第69/UBCK-GPHDKD号设立及经营许可证进行调整，更新公司法定代表人信息。

根据2025年03月14日第03/GPDC-UBCK号变更许可证：

- 注册资本：1,049,233,360,000越南盾（壹万零肆佰玖拾贰亿叁仟叁佰叁拾陆万越南盾整）

- 股票面值：10,000越南盾

公司股票在河内市证券交易所（HNX）上市，证券代码为IVS。

公司总部地址：河内市安和坊陈维兴路117号Charmvit Tower大厦1楼层P9-10室。

2. 公司主要经营特征

资本规模

截至2025年12月31日，公司注册资本为1,049,233,360,000越南盾，所有者权益为1,174,805,951,785越南盾，总资产为1,540,154,548,215越南盾。

经营目标

公司为在越南证券市场上市的证券公司，主营业务包括证券经纪、证券投资咨询、自营证券业务、证券托管及证券承销业务。公司以向客户提供高质量金融服务及多样化产品选择机会为经营目标。

3. 借款、贷款及投资限制

借款限制

依据财政部于2020年12月31日颁布的第121/2020/TT-BTC号通知第26条规定：

- 证券公司总负债与所有者权益比例不得超过5倍。本规定中的总负债不包括以下项目：

a) 客户证券交易保证金；

b) 奖励及福利基金；

c) 失业补助准备金；

d) 投资者赔偿准备金。

- 证券公司短期负债不得超过短期资产。

- 证券公司发行债券须遵守《证券法》第31条、证券法实施细则及企业债券发行相关法律规定，并确保符合本条第1款和第2款规定的比例要求。

贷款限制

依据财政部2020年12月31日颁布的第121/2020/TT-BTC号通知第27条规定：

- 除《证券法》第86条第1款规定情形外，证券公司不得以任何形式提供资金或证券借贷。

- 证券公司不得使用公司或客户资金、资产为第三方履行付款义务提供担保。

- 证券公司不得以任何形式向以下对象提供贷款：公司所有者、大股东、监事会成员、董事会成员、委员会成员、管理层成员、会计师及董事会任命的其他管理人员及其关联方。

- 获准开展融资融券业务的证券公司，可根据财政部指导规定向客户提供融资融券服务。

- 证券公司可为纠正交易差错提供证券借贷，或为ETF申购赎回及法律规定的其他交易提供证券借贷服务。

投资限制

依据财政部2020年12月31日颁布的第121/2020/TT-BTC号通知第28条规定：

- 证券公司不得购买或出资投资房地产，但用于设立总部、分支机构或营业网点以直接服务于公司业务活动的房地产除外。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

- 证券公司证券公司购买、投资本条第一款规定的房地产及固定资产时，其固定资产及房地产账面净值不得超过证券公司总资产的百分之五十（50%）。
- 证券公司投资企业债券总额不得超过所有者权益的百分之七十（70%）。获准开展自营业务的证券公司可按照相关回购交易规定进行上市债券买卖及回购交易。
- 证券公司不得直接或委托其他组织、个人进行以下投资活动：
 - + 对持有证券公司50%以上注册资本的企业的股份或出资额投资，但按客户要求购买零股除外；
 - + 与关联方共同投资另一家证券公司5%以上注册资本；
 - + 投资超过某上市机构已发行股份或基金份额总量的20%；
 - + 投资超过某未上市机构已发行股份或基金份额总量的15%，此规定不适用于私募基金份额、ETF及开放式基金；
 - + 对有限责任公司或经营项目投资或出资超过其出资总额的10%；
 - + 对单一机构或项目投资超过所有者权益的15%；
 - + 对股份或经营项目投资总额超过所有者权益的70%，其中对未上市股份或经营项目投资不得超过所有者权益的20%。
- 证券公司可设立或收购基金管理公司作为子公司。在此情况下，可不适用本条第4款第c、d、d项规定。证券公司设立或收购基金管理公司须满足以下条件：
 - + 出资设立或者收购基金管理公司后所有者权益不得低于公司正在开展业务所要求的法定资本；
 - + 出资设立或者收购基金管理公司后资本充足率不得低于180%；
 - + 证券公司出资设立或者收购基金管理公司后须继续遵守本通知第26条借款限制及本条第3款和第4款第e项投资限制。
- 如证券公司因以包销承诺方式实施承销、因合并、并购，或因证券公司或出资机构的资产、所有者权益发生变动而导致投资超过限额的，证券公司必须在最长不超过一（01）年的期限内，采取必要措施以符合本条第2、3及第4款规定的投资限额要求。
- 如证券公司依据第120/2020/TT-BTC号通知第9a条第2款规定执行而导致超过本条第4款规定的投资限额的，证券公司在满足投资限额要求之前，不得继续接受外国机构投资者无须具备足额资金的股票买入委托，并且必须在最长不超过01年的期限内采取必要措施，以符合投资限额规定。

4. 公司结构

公司设有一个不具备法人资格、实行报账制核算的直属单位，即国泰君安证券（越南）股份公司—胡志明市分公司。地址：胡志明市春和坊国际广场2 BIS号3楼。

5. 财务报表可比性说明

公司截至2025年12月31日止财政年度的财务报表中所列的相关信息、数据及数额，均作为比较信息列示。

6. 员工

截至2025年12月31日，公司员工人数为69人（截至2024年12月31日：65人）。

II. 会计期间及记账本位币

1. 会计期间

公司会计年度自每年1月1日开始，至每年12月31日结束。

2. 记账本位币

公司采用越南盾（“VND”）作为记账本位币，按历史成本原则进行核算，并符合越南会计准则、越南企业会计制度、适用于证券公司的会计制度及与证券公司财务报表编制与列报相关的法律规定。

III. 适用的会计准则及会计制度

1. 适用的会计准则及会计制度

公司执行财政部于2014年12月30日颁布关于适用于证券公司的会计制度指导的第210/2014/TT-BTC号通知以及财政部于2016年12月27日颁布关于修订、补充并替代2014年12月30日第210/2014/TT-BTC号通知附件02及附件04的第334/2016/TT-BTC号通知（“第334号通知”）。

2. 遵循会计准则及会计制度声明

公司财务报表的编制与列报符合越南会计准则、适用于证券公司的会计制度以及及与证券公司财务报表编制与列报相关的法律规定。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

IV. 采用的会计政策

1. 会计估计

财务报表的编制遵循越南会计准则、越南企业会计制度及与财务报表编制和列报相关的法律规定，要求管理层对影响应收应付项目、资产金额以及在财务报表编制日对或有负债和或有资产的列报，以及整个经营期间收入和费用数据作出估计和假设。尽管上述会计估计系基于管理层的全部理解与判断编制，实际发生结果仍可能与所作估计和假设存在差异。

2. 现金及现金等价物确认原则

现金确认

证券公司经营性存款

现金是综合反映企业在报告时点所持全部货币资金的指标，包括无期限银行存款、发行人存款（在公司同时为发行人时）以及证券交易清算与结算保证金（公司资金），均以越南盾（VND）确认和编制报告，符合2015年11月20日颁布并自2017年01月01日起施行的第88/2015/QH13号《会计法》的规定。

投资者证券交易存款、其他发行人存款列示于资产负债表表外项目。

投资者存款

投资者存款是客户为通过证券公司管理方式进行证券交易而存入的资金。

发行人存款

发行人存款是公司作为证券承销商在实施证券承销业务过程中因销售证券而取得的资金。

证券交易清算与结算存款

证券交易清算与结算存款是根据证券存管中心要求，公司为参与公司与客户之间证券买卖清算与结算而存入的资金。

3. 通过损益计量的金融资产、贷款及应收款项的会计原则和方法

3.1 公司投资组合中金融资产和金融负债的分类原则

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）

属于公司金融资产组合的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL），是指符合以下条件之一的金融资产：

- a) 被分类为交易性金融资产的金融资产。若金融资产符合下列情形之一，则被分类为交易性证券：
- 主要为短期内转售/回购而购入或形成；
 - 有证据表明该金融工具以获取短期收益为目的进行交易；或
 - 金融衍生工具（但被指定为金融担保合同或有效套期工具的衍生工具除外）。

b) 在初始确认时，将特定金融资产指定为FVTPL金融资产的，更能公允反映其价值，原因包括：

- 将其分类为FVTPL可消除或显著减少按不同计量基础确认或计量金融资产所产生的不一致；
- 该金融资产属于统一管理的金融资产组合，且管理绩效基于公允价值进行评价，并符合公司的风险管理政策或投资策略。

上述金融资产通常包括：股票、债券、货币工具、衍生工具（用于风险对冲目的）。

在以下情况下，金融资产可自FVTPL分类转出：若金融资产为贷款或应收款项，且拟在未来确定期间内持有或持有至到期；或金融资产为存款并被分类为现金及现金等价物。

证券公司在出售不属于FVTPL类别的金融资产时，必须将相关金融资产自其他类别重新分类至FVTPL。原在“按公允价值计量的资产重估差额”项目中跟踪的金融资产重估差额，应于出售并重新分类当日计入相应收入或费用账户。

对于非衍生类且在初始确认时未被要求分类为FVTPL的金融资产，在某些特殊情况下可重新分类为贷款及应收款项，或在符合条件时重新分类为现金及现金等价物。在重新分类前因FVTPL重估已确认的损益不得转回。

持有至到期投资（HTM）

HTM金融资产是指具有固定或可确定付款金额及固定到期日的非衍生金融资产，公司有明确意图且有能力持有至到期，但不包括：

- 在初始确认时已指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产；

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分, 应与随附财务报表一并阅读)

- 已被指定为可供出售的金融资产;
- 符合贷款及应收款项定义的金融资产。

若由于持有意图或能力发生变化, 使得某项投资不再适合分类为持有至到期投资, 则该投资必须转入可供出售金融资产(AFS)类别, 并按公允价值重新计量。账面价值与公允价值之间的差额应计入利润表中的“按公允价值计量的资产重估差额”。

贷款

贷款是指具有固定或可确定付款金额、且未在活跃证券市场上交易的非衍生金融资产, 但不包括:

公司拟立即出售或将在近期出售而被分类为交易性金融资产的项目, 以及在初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入损益的项目;

在初始确认时被指定为可供出售金融资产的项目;

持有人能够收回绝大部分初始投资价值但非因信用质量下降而被分类为可供出售金融资产的项目。

3.2 按市场价值、公允价值或成本计量投资重估价值的确认原则及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在初始确认时按证券实际购入成本(原始成本)入账。购入该类金融资产发生的相关费用, 于发生时计入利润表中的金融资产交易费用。

在初始确认后, FVTPL金融资产按市场价值计量。因该类金融资产价值变动产生的所有损益, 均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的项目, 计入利润表。

在会计期末, 公司必须按市场价值或公允价值(若不存在市场价格)对属于公司金融资产组合的FVTPL金融资产进行重估。

在首次重估时, 证券公司金融资产组合中FVTPL金融资产的公允价值重估差额, 计入1212科目“重估差额”, 该差额为重估日按市场价值或公允价值计量的金额与FVTPL金融资产原始购入成本之间的差额。

在资产负债表列报时, “以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目按净额列示(计算方式为: FVTPL金融资产 = 1211科目“购入成本”借方余额 + 1212科目“重估增值差额”借方余额 或 - 1212科目“重估减值差额”贷方余额)。

在财务报表附注中列示证券公司金融资产组合中的FVTPL金融资产时, 应按三项指标披露: 购入价值、重估价值及净值(购入价值 ± 重估价值), 并按各类FVTPL金融资产分类列示。

证券公司金融资产组合中FVTPL金融资产重估形成的增值或减值差额, 应按不相互抵销原则在利润表中分别列示为两项指标:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)重估产生的减值差额, 计入“金融资产交易亏损及费用、FVTPL自营业务”项目, 具体列示为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)重估减值差额”。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的的金融资产(FVTPL)重估产生的增值差额, 计入“收入”项目, 具体列示为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重估增值差额”。

证券公司金融资产组合中, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)重估产生的增减差额, 用于确定当期未实现收益或损失。

对于证券公司金融资产组合中无市场价格的FVTPL金融资产, 会计在编制财务报表时需评估其减值可能性; 当账面价值高于公司评估确认的价值时, 应计提减值准备。准备金账户余额的增加或减少计入综合收益表中的“金融资产减值准备费用、坏账损失处理、金融资产减值损失及贷款利息费用”项目。

公司已对创业投资股份公司及财越投资股份公司的股权投资及相关抵押资产计提减值准备, 金额分别为65亿越南盾和60亿越南盾。该减值准备依据2019年12月17日投资评估委员会会议纪要及公司董事会2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议计提。

持有至到期投资(HTM)

公司持有至到期投资为定期银行存款, 自存款业务发生之日起确认。

期限大于3个月且不超过12个月的定期银行存款列示于短期金融资产类别; 期限12个月以上的定期银行存款列示于长期金融资产类别。

持有至到期投资在编制财务状况表日需评估其减值可能性。当存在客观证据表明因一项或多项损失事件对未来预计现金流产生不利影响, 导致该投资可能无法收回或存在收回不确定性时, 应对HTM投资计提减值准备。

贷款

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

贷款在初始确认时按成本（贷款发放金额）入账。初始确认后，贷款按采用实际利率法计算的摊余成本计量。

贷款的摊余成本按金融资产初始确认金额减去已偿还本金，加（或减）按实际利率法计算的累计摊销额（即初始确认金额与到期金额之间差额的摊销），再减去因减值或无法收回而计提的减值准备（如有）确定。

贷款在财务年度结束日需评估其减值可能性。贷款减值准备根据预计损失金额计提，该金额为用于担保贷款的证券市场价值与贷款余额之间的差额。准备金账户余额的增减计入利润表中的“金融资产减值准备费用、坏账损失处理及金融资产减值损失和贷款利息费用”项目。

3.3 金融资产的公允价值

金融资产的市场价值/公允价值按以下依据确定：

- + 在河内证券交易所和胡志明市证券交易所上市证券的市场价值，为截至证券估值日最近一个有交易日的收盘价。
- + 对于尚未在证券市场上市，但已在未上市公众公司交易市场（UPCoM）注册交易的证券，其市场价值确定为截至证券估值日最近一个有交易日的收盘价。
- + 对于被摘牌、被暂停交易或自第六个交易日起停止交易的上市证券，其证券实际价格为最近一期资产负债表日的账面价值。
- + 对于未上市且未在未上市公众公司交易市场（UPCoM）注册交易的证券，其市场实际价格为根据三（03）家证券公司最接近证券估值时点的实际交易价格报告所确定的平均价格。
- + 对于无法从上述来源获得参考价格的证券，其公允价值将根据发行机构在最接近证券估值日的财务状况及账面价值进行评估确定。
- + 对于无法按上述方法确定市场价值的证券，其公允价值将根据发行机构在证券估值日的财务状况及账面价值进行评估确定。

4. 固定资产的会计原则及折旧

4.1 有形固定资产的确认

有形固定资产按原值确认，并在资产负债表中按原值、累计折旧及净值列示。

购置有形固定资产的原值包括购买价（扣除商业折扣或价格减让）、相关税费及使资产达到可使用状态的直接相关费用。

公司对有形固定资产采用直线法计提折旧。有形固定资产根据其性质及在公司生产经营活动中的使用目的划分为以下资产类别：

资产类别	折旧年限（年）
- 机械设备	03 - 08
- 运输工具	07
- 其他固定资产	03

资产处置或出售产生的损益，为资产处置净收入与资产账面净值之间的差额，并计入利润表。

4.2 无形固定资产的确认原则及折旧方法

无形固定资产按原值确认，并在资产负债表中按原值、累计摊销及净值列示。

无形固定资产的原值包括公司为取得该固定资产并使其达到可使用状态所发生的全部支出。无形固定资产在初始确认后发生的相关费用，计入当期生产经营费用，除非该等费用与某项具体无形资产直接相关并能够增加该资产带来的经济利益。

当无形固定资产出售或清理时，应将其原值及累计摊销予以转销，由清理产生的收益或损失计入当期收入或费用。

公司无形固定资产包括交易管理软件和会计软件。

软件程序

与计算机软件程序相关但不属于相关硬件组成部分的费用予以资本化。计算机软件的原值为公司为使软件达到可使用状态所发生的全部支出。计算机软件采用直线法在05 - 08年内进行摊销。

5. 长期金融投资的确认原则

对联营公司的投资

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分,应与随附财务报表一并阅读)

联营公司是指公司对其财务和经营政策施具有重大影响但不具有控制权,且既非子公司也非合营企业的公司。重大影响是指公司有权参与被投资方财务和经营政策决策,但不对该等政策实施控制或共同控制。

对联营公司的投资按成本法进行初始确认,包括购买价或出资额以及与投资直接相关的费用。

在取得投资前期间形成的股利和利润,应冲减该项投资的账面价值;取得投资后期间形成的股利和利润,确认为投资收益。以股票形式取得的股利仅跟踪增加的股票数量,不确认收到股票的价值。

对联营公司投资的减值准备在编制财务报表时,当投资价值低于成本时,公司按以下原则计提减值准备:

- 对于在报告日无法确定公允价值的投资,减值准备根据被投资单位的亏损情况计提,计提金额为其他投资方实际出资额与实际所有者权益之间差额乘以公司在联营公司实际出资额占全部投资方实际出资总额的比例。减值准备金额依据被投资经济组织在与公司年度财务报表编制同一时点编制的识别财务报表确定,并对每项投资分别计提减值准备。

投资减值准备在财务报表截止日按需增减,并计入财务费用。单项投资计提的减值准备金额最高不超过企业账面记录的实际投资价值。

公司对北方电力投资建设与贸易股份公司投资已根据公司董事会2020年12月28日第08/2020/BB-HDQT. IVS号会议纪要及2020年12月28日第13/2020/QD-HDQT-IVS号决议计提长期金融资产减值准备,金额为170亿越南盾。

6. 应收款项的会计原则及核算方法

应收款项是指可从客户或其他对象收回的金额。应收款项包括因金融资产买卖交易形成的客户应收款、证券公司提供服务形成的应收服务费、应收及应计股利、金融资产利息以及其他应收款。应收款项按账面价值扣除坏账准备后列示,且不得高于可收回金额。

应收款项的分类原则如下:

- 客户应收款:指具有商业性质、因金融资产买卖交易产生的应收款项。
- 证券公司提供服务形成的应收款:指公司向投资者提供服务所产生的应收款项。
- 其他应收款:指不具有商业性质且与买卖交易无关的应收款项。

应收款项按债务人、账龄及企业管理需要的其他因素进行明细核算。

7. 应收款项减值准备的会计原则及核算方法:

应收款项根据逾期账龄或预计损失情况计提风险准备;对于虽未到期但债务人已破产或正在办理解散手续,或债务人失踪、潜逃、被司法机关起诉、拘押、审判、正在服刑或已死亡的情形,也应计提风险准备。计提的准备费用计入当年利润表“其他经营费用”项目。

应收款项减值准备按单项难以收回的应收账款计提,依据债务逾期账龄或因债务人被清算、破产或发生类似困难导致无法偿付而预计发生的损失金额确定。

对于逾期债务,管理层亦对其预计可收回性进行评估,以确定需计提的准备金额。

对于尚未到期但可能发生损失的应收款项,亦由管理层在评估其可收回性后计提减值准备。

公司已对清化长施股份公司的应计利息计提应收款减值准备,金额为12,218,208,333越南盾(该款项为公司依据与该公司签订的投资合作合同中关于固定收益条款,在以前财务年度确认的财务收入及经营成果)。该减值准备依据2019年12月17日投资评估委员会会议纪要及公司董事会2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议计提。

2021年,公司依据清化市民事执行局局长签发关于确认清化长施股份公司暂无执行条件的2020年06月17日第103/QD-CCTHADS号执行决定及2020年08月21日第63/QD-CCTHANDS号决定,将此前对该公司的减值准备由“长期金融资产减值准备”重新分类为“应收款项减值准备”。

8. 短期及长期保证金、押金的确认与列报原则

公司保证金及押金主要为办公场所租赁押金及其他押金,按成本确认,并按租赁期限列报。

9. 预付费用的确认原则

预付费用是指已经实际发生,但与多个会计期间生产经营成果相关的费用。预付费用包括:已领用待摊销的工具、器具;办公场所租赁预付费用以及其他预付费用。

工具、器具:已投入使用的工具、器具采用直线法分摊计入费用,摊销期限不超过3年。

办公场所租赁预付费用:按租赁合同约定的租期进行摊销。其他预付费用采用直线法摊销,期限不超过3年。

证券交易软件维护费用:根据已签订的维护合同规定,采用直线法在12个月内摊销计入费用。

其他预付费用:短期预付费用采用直线法在12个月内摊销,长期预付费用采用直线法在36个月内摊销。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

10. 短期及长期应付债务的会计原则与核算方法

10.1 金融负债分类原则及借款核算方法

借款及融资租赁负债的会计原则与核算方法

借款及融资租赁负债依据收款凭证、银行单据、借款契约及融资租赁合同予以确认。

借款及融资租赁负债按债权人及期限进行明细核算。

10.2 借款费用确认及资本化原则

借款费用包括借款利息及与借款直接相关的其他费用。借款费用在发生时计入当期经营费用。

10.3 证券交易业务应付款项、应付投资者证券交易存款、应付证券发行人及其他应付款项的分类原则

应付债务是指应向供应商及其他相关对象支付的款项。应付债务包括证券交易业务应付款项、应付投资者证券交易存款及其他应付款项。应付债务不得低于实际应履行的支付义务确认。

应付债务按以下原则分类：

- 证券交易业务应付款项：指公司或客户通过证券交易所进行金融资产买卖过程中，应向提供相关服务的机构支付的款项；或公司作为证券承销成员，在发行承销业务中应向参与承销的代理机构或证券发行人支付的款项。因采购物资、服务或劳务形成的应付卖方款项不属于证券交易业务应付款项。
- 应付投资者证券交易存款：指投资者为进行证券交易而存入的资金，由公司通过在商业银行开立的专用账户代为管理。该类交易包括融资融券、回购及证券卖出款项预支等业务。应付投资者证券交易存款在财务状况表外项目列示。
- 其他应付款项：指不具有商业性质且与商品、服务购销活动无关的应付款项。

应付款项按债权人及付款期限进行明细核算。

10.4 证券交易业务应付款项的会计原则与核算方法

证券交易业务应付款项是指应向提供证券交易服务的机构支付的费用，根据实际完成的交易量及服务提供机构与公司之间约定的收费标准确定。证券交易业务应付款项在公司依据其业务许可证范围内向客户承诺提供服务，并与已实现收入相匹配的原则下予以确认。

10.5 税费及应交国家款项的会计原则与核算方法

增值税

企业按照现行税法规定进行增值税申报和计算。金融咨询服务适用10%的增值税税率；证券经纪业务、自营证券业务、证券承销业务、证券投资咨询业务、证券托管业务、为客户提供融资融券贷款、证券卖出款项预支等业务免征增值税。

企业所得税：

企业所得税反映当期应缴纳的企业所得税总额。

当期应缴所得税根据年度应纳税所得额计算。应纳税所得额不同于利润表列示的净利润，因为应纳税所得额不包括在其他年度计税或扣除的收入或费用项目（包括可结转亏损，如有），亦不包括免税收入或不可扣除项目。

公司适用企业所得税税率为应纳税所得额的20%。

公司企业所得税的确定依据现行税收法规执行。但相关法规会随时间变化，最终企业所得税的确定取决于有权税务机关的检查结果。

其他应缴税费

企业按照越南现行税收法律规定向当地税务机关申报和缴纳其他税费。

10.6 短期及长期应付费用的会计核算

公司应付费用包括交易所费用预提、审计费用、证券托管服务费用以及总部与胡志明市分公司在报告期内实际发生但因尚未取得发票或会计资料不完整而尚未支付的其他经常性费用，并计入当期生产经营费用。

尚未实际发生但预先计提计入当期生产经营成本的各项费用，旨在确保相关费用在实际发生时不会对生产经营成本产生异常波动，并以保证收入与成本配比原则为基础。当费用实际发生时，如与已预提金额存在差异，会计将对差额部分进行补提或冲减相应费用。

当期计入生产经营费用的预提费用应基于合理、可靠的依据进行谨慎估计，以确保计入该账户的应付费用与实际发生费用相符。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

11. 所有者权益确认的会计原则与核算方法

11.1 所有者投资资本确认原则

公司所有者出资资本按照股东实际缴纳的出资额确认。

通过发行股票募集的资本按股票面值计入注册资本。

所有者权益项下其他基金根据股东大会决议，从税后利润中提取。

法定储备基金不得用于分配，并作为所有者权益的一部分予以确认。

11.2 利润确认原则

未分配利润包括：

- 已实现利润：指会计期间内，公司计入利润表的总收入与总费用之间的差额，不包括因金融资产重估产生并计入未实现利润的收益或损失。

- 未实现利润：指会计期间内，公司金融资产组合中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其重估产生的收益与损失总额计入利润表所形成的差额。

公司按照市场价值确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值。因此，会计期间的未实现利润是指公司金融资产组合中FVTPL金融资产在当期累计产生并计入综合收益表中损益项目的重估收益与损失总额之间的差额。

11.3 利润分配原则

税后未分配利润是指公司经营活动形成的利润，在扣除本年度企业所得税费用以及因追溯适用会计政策变更和更正以前年度重大差错所作调整后的利润。

利润分配及股利分配原则：公司在按照公司章程、股东大会决议提取法定储备基金后，并经年度股东大会批准，对税后净利润进行分配并向投资者派发股利。

公司截至上一年度（N-1）期末累计已实现未分配利润为向所有者分配利润的依据；截至上一年度（N-1）期末的未实现利润不作为向所有者分配利润的依据。

公司宣告的股利在股东大会批准后确认为应付股利（以股票形式支付的股利除外，该类股利在实际发行股票时确认）。

12. 收入及收益确认的会计原则与核算方法

12.1 金融资产股利及利息收入确认原则与方法

公司收入包括证券经营收入、证券经纪服务收入、证券托管服务收入、证券承销服务收入、证券投资咨询服务收入、企业财务顾问服务收入等。

证券经营收入

证券经营收入根据证券销售价格与证券加权平均成本之间的差额确定。

服务收入（证券经纪、证券托管、证券承销、证券发行代理、证券投资咨询、委托拍卖、财务顾问等）

服务收入在交易发生时确认；当经济利益很可能流入公司且收入金额能够可靠计量时，按照应收对价的公允价值确认收入，无论款项是否已实际收取。

向客户提供的服务收入必须符合公司《设立及经营许可证》中规定的经营业务范围。向客户已提供的服务收入，在客户已以现金支付、接受付款或承诺付款，或可从客户证券出售所得款项中予以扣除的基础上，确认服务已完成。

证券经纪业务收入在证券交易完成时，于经营成果中予以确认。

利息收入

利息收入按权责发生制确认，并根据各期存款账户余额及实际利率确定。

股利及利润分配收入

股利及利润分配收入在公司取得收取股利或投资收益之权利时予以确认。以股票形式收到的股利仅跟踪增加的股票数量，不确认所收到股票的价值。

12.2 金融资产交易损失及交易费用的确认原则和方法

购买金融资产的交易费用：包括因出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）产生的损失、购买FVTPL金融资产的交易所费用、公司FVTPL金融资产重估减少额，以及公司金融资产投资组合中属于FVTPL金融资产产生的各项损失和减值。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

13. 自营证券出售成本的计算方法

公司采用移动加权平均法计算自营证券的成本。

14. 财务费用确认原则

财务费用在利润表中确认，为当期发生的全部财务费用总额，不与财务收入相抵销，包括借款利息费用。

15. 管理费用确认原则

公司管理费用在利润表中反映为公司的综合管理费用，包括企业管理部门人员工资（薪金、劳务报酬及各项补贴等）；企业管理人员的社会保险、医疗保险、工会经费、失业保险；办公材料费、劳动工具费、用于企业管理的固定资产折旧；营业执照税；外购服务费用（电费、水费、电话费、传真费等）；其他现金支出（客户接待费、客户会议费等）。

16. 基本每股收益

基本每股收益通过将归属于公司普通股股东的利润（或亏损）（扣除计提职工奖励福利基金及管理层奖励基金后的金额）除以年度内普通股加权平均流通股数计算确定。

17. 关联方

当一方能够直接或间接控制另一方，或对另一方的财务及经营决策产生重大影响，或公司与另一方受同一控制或共同重大影响时，双方被视为关联方。关联方可以是公司或个人，包括其近亲家庭成员。

18. 分部信息

分部是公司中可区分的组成部分，其参与提供相关产品或服务（业务领域分部），或在特定经济环境范围内提供产品或服务（地理区域分部），且该分部所面临的风险和经济利益不同于其他业务分部。管理层认为，公司主要业务为生产经营产品……，且主要在越南单一地理区域分部开展经营活动。

因此，公司未按照越南会计准则第28号——分部报告的要求，按业务领域分部及地理区域分部披露分部报告。

V. 公司财务风险管理

1. 公司财务风险的定性及定量总体说明：

公司的经营活动使公司面临市场风险、信用风险及流动性风险。公司的总体财务风险管理政策侧重于预测市场的不利波动，并致力于减少其对公司经营成果的不利影响。

2. 流动性风险：

流动性风险是指公司因资金不足而难以履行财务义务的风险。公司流动性风险主要来源于金融资产与金融负债到期时间不匹配。

公司通过维持现金及现金等价物比例，使其达到管理层认为足以支持公司经营活动的水平，并降低现金流变化带来的影响，以监控流动性风险。

3. 市场风险：

市场风险是指某项金融工具未来现金流的公允价值因市场变化而发生波动的风险。市场价格风险包括利率风险及其他价格风险。受市场风险影响的金融工具包括存款及短期投资。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，同时实现收益最大化。

VI. 财务状况表附注

1. 现金及现金等价物

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
证券公司经营活动银行现金	9,352,323,692	1,953,134,167
合计	<u>9,352,323,692</u>	<u>1,953,134,167</u>

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

2. 本期已完成交易量价值

科目	本期已完成交易数量	本期已完成交易金额（越南盾）
a) 证券公司	10	198,200
- 股票	10	198,200
b) 投资者	702,776,939	13,546,574,922,555
- 股票	692,449,810	13,443,369,579,170
- 债券	102,357	42,113,471,439
- 其他证券	10,224,772	61,091,871,946

3. 各类金融资产

3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）

货币单位：越南盾

FVTPL资产	2025/12/31		2025/01/01	
	成本	公允价值	成本	公允价值
上市股票 (*)	3,631,952	405,150	3,826,652	478,000
其他金融资产	3,631,952	405,150	3,826,652	478,000
未上市股票 (**)	33,825,400,000	33,825,400,000	33,825,400,000	33,825,400,000
KN	6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000
TAV	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
YTAD	21,325,400,000	21,325,400,000	21,325,400,000	21,325,400,000
合计	33,829,031,952	33,825,805,150	33,829,226,652	33,825,878,000

(*) 上市金融资产的公允价值根据各证券交易所于2025年12月31日作出的收盘价确定，包括河内证券交易所（HNX）、胡志明市证券交易所（HOSE）及UPCOM市场。

(**) 未上市金融资产的公允价值由于市场无交易，因此按成本确定。

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

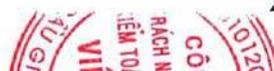
3.2 以市场价格法计量的可供出售金融资产

货币单位：越南盾

序号	2025/12/31					2025/01/01					
	金融资产类别	购置成本	本期市场价值或账面价值	本期评估差额		评估后价值	购置成本	上期市场价值或账面价值	上期评估差额		评估后价值
				增加	减少				增加	减少	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I.	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (FVTPL)										
	上市金融资产 (*)	3,631,952	405,150	143	3,226,945	405,150	3,826,652	478,000	143	3,348,795	478,000
1	其他金融资产	3,631,952	405,150	143	3,226,945	405,150	3,826,652	478,000	143	3,348,795	478,000
	未上市金融资产 (**)	33,825,400,000	33,825,400,000	-	-	33,825,400,000	33,825,400,000	33,825,400,000	-	-	33,825,400,000
1	KN	6,500,000,000	6,500,000,000	-	-	6,500,000,000	6,500,000,000	6,500,000,000	-	-	6,500,000,000
2	TAV	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000
3	YTAD	21,325,400,000	21,325,400,000	-	-	21,325,400,000	21,325,400,000	21,325,400,000	-	-	21,325,400,000
	合计	33,829,031,952	33,825,805,150	143	3,226,945	33,825,805,150	33,829,226,652	33,825,878,000	143	3,348,795	33,825,878,000

(*) 2025年度以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按市场价值确认。因该等金融资产价值变动产生的所有损益均归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益，并在综合收益表中确认。

(**) 由于该等金融资产目前不存在市场交易，因此按公司账面价值确认。公司已对投资购买创业投资股份公司及财越投资股份公司的股权投资及相关抵押资产计提减值准备，金额分别为65亿越南盾及60亿越南盾。



表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

3.3 持有至到期的应收款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
持有至到期金融资产 (HTM)		
三个月至一年以下定期存款	661,000,000,000	417,000,000,000
三个月至一年以下定期存单	70,000,000,000	-
合计	731,000,000,000	417,000,000,000

截至2025年12月31日，用作质押的定期存款合同总价值为426,000,000,000越南盾（截至2024年12月31日为287,000,000,000越南盾）。

3.4 融资贷款

货币单位：越南盾

融资贷款	2025/12/31			2025/01/01		
	原值	减值准备	公允价值	原值	减值准备	公允价值
融资贷款 (Margin)	703,625,145,287	(2,224,151,206)	701,400,994,081	417,722,088,823	(2,224,151,206)	415,497,937,617
客户卖出证券预提款贷款	16,375,676,720	(19,950,000)	16,355,726,720	12,005,215,321	(19,950,000)	11,985,265,321
合计	720,000,822,007	(2,244,101,206)	717,756,720,801	429,727,304,144	(2,244,101,206)	427,483,202,938

3.5 金融资产及抵押资产减值准备

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
贷款及应收款项减值准备	2,244,101,206	2,244,101,206
对创业投资股份公司的投资减值准备	6,500,000,000	6,500,000,000
对财越投资股份公司的投资减值准备	6,000,000,000	6,000,000,000
合计	14,744,101,206	14,744,101,206

表格B09 - CTCK

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读)

4. 预付给供应商款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
河内Bluesky Global有限公司	51,950,140	51,950,140
DIMAC律师事务所有限公司河内分所	121,500,000	121,500,000
其他	96,181,332	76,596,365
合计	269,631,472	250,046,505

5. 应收及其它应收款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
金融资产的应收款及应收股利、利息收入	33,707,829,521	15,121,967,538
融资融券利息应收款	8,799,640,196	5,176,819,597
定期存款应收利息	24,908,189,325	9,945,147,941
投资项目的应收款及应收股利、利息收入	38,844,001,587	38,844,950,936
应收清化省长施股份公司本金 (1)	19,000,000,000	19,000,000,000
应收清化省长施股份公司利息 (2)	12,218,208,333	12,218,208,333
融资融券利息应收款	2,426,339,484	2,426,339,484
应收个人款项	3,381,843,142	3,381,843,142
其他应收款	1,817,610,628	1,818,559,977
应收证券公司提供服务款项	167,454,458	143,250,088
应收证券经纪业务款项	137,454,458	113,250,088
应收咨询业务款项	30,000,000	30,000,000
合计	72,719,285,566	54,110,168,562

(1) 对清化省长施股份公司的投资款，依据清化市民事执行局局长签发的2020年06月17日第103/QD-CCTHADS号执行决定)及2020年08月21日第63/QD-CCTHADS号决定，因该公司尚不具备执行判决条件，已将该投资款重分类为其他应收款。

(2) 与清化省长施股份公司签署的“Ami Tower公寓项目”合作经营合同(合同编号01-02/2012/HD-HTKD, 签订日期2012年02月15日; 附件01签订日期2013年07月15日; 附件02签订日期2013年12月16日)项下的固定收益，公司依据2019年12月17日投资项目评估委员会会议纪要及公司董事会2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议，已对上述应收款计提坏账准备。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

6. 坏账准备

货币单位：越南盾

序号	需计提坏账准备的应收款类别	坏账应收金额	期初坏账准备余额（2025年01月01日）	本期计提金额	本期转回金额	期末坏账准备余额（2025年12月31日）
1	科目135	92,710,405	92,710,405	-	-	92,710,405
	投资者其他应收款	62,710,405	62,710,405	-	-	62,710,405
	国家资本投资与经营总公司（SCIC）	30,000,000	30,000,000	-	-	30,000,000
2	科目331	118,482,840	118,482,840	-	-	118,482,840
	宝平有限公司	16,311,700	16,311,700	-	-	16,311,700
	乐鸿贸易公司	12,420,000	12,420,000	-	-	12,420,000
	SIC股份公司	2,970,000	2,970,000	-	-	2,970,000
	建筑与活动股份公司	16,436,800	16,436,800	-	-	16,436,800
	成发贸易与服务有限公司	18,394,200	18,394,200	-	-	18,394,200
	河内Bluesky Global有限公司	51,950,140	51,950,140	-	-	51,950,140
3	科目131	729,676,000	729,676,000	-	-	729,676,000
	全球黄金股份公司	167,676,000	167,676,000	-	-	167,676,000
	黄金世界咨询与投资股份公司	462,000,000	462,000,000	-	-	462,000,000
	北方贸易与服务有限公司	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000
4	科目1388（*）	38,776,186,362	38,776,186,362	-	-	38,776,186,362
	合计	39,717,055,607	39,717,055,607	-	-	39,717,055,607

（*）自2019年12月31日起，公司已对清化长施股份公司应计利息计提应收款减值准备，金额为12,218,208,333越南盾（该款项系公司根据与该公司签订的投资合作合同中约定可获得固定收益条款，在以往财年确认为财务收入并用于确定经营成果）。该减值准备的计提依据为2019年12月17日投资评估委员会会议纪要以及公司董事会2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议。

- 此外，公司依据清化市民事执行局局长于2020年06月17日签发的第103/QĐ-CCTHADS号执行决定以及2020年08月21日签发的第63/QĐ-CCTHADS号决定（确认清化长施股份公司暂无执行条件），将原已计提并列示于“长期金融资产减值准备”项目下的相关减值准备重新分类至“应收款减值准备”。

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

7. 预付费用

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
短期	1, 488, 537, 621	1, 608, 593, 346
已领用待摊销的工具、用具费用	24, 362, 337	-
证券交易软件维护费用	371, 649, 194	371, 649, 194
办公场所租赁费用	-	380, 664, 313
其他费用	1, 092, 526, 090	856, 279, 839
长期	1, 693, 639, 332	2, 223, 149, 859
已领用待摊销的工具、用具费用	453, 697, 760	250, 070, 914
互联网费用及终端设备费用	598, 048, 097	1, 270, 275, 695
办公场所维修费用	326, 296, 545	334, 599, 443
其他费用	315, 596, 930	368, 203, 807
合计	3, 182, 176, 953	3, 831, 743, 205

8. 缴纳清算支持基金款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
初始缴纳金额	120, 000, 000	120, 000, 000
追加缴纳金额	8, 739, 959, 489	8, 403, 625, 846
按年分摊利息	5, 551, 155, 894	4, 961, 182, 144
合计	14, 411, 115, 383	13, 484, 807, 990

9. 有形固定资产增减情况

指标	货币单位：越南盾			合计
	机械设备	运输工具	其他固定资产	
原值				
2025年01月01日余额	11, 836, 368, 339	1, 062, 420, 000	537, 470, 026	13, 436, 258, 365
本年购置	579, 212, 640	-	-	579, 212, 640
2025年12月31日余额	12, 415, 580, 979	1, 062, 420, 000	537, 470, 026	14, 015, 471, 005
累计折旧				
2025年01月01日余额	8, 595, 365, 518	1, 062, 420, 000	314, 390, 860	9, 972, 176, 378
本年计提折旧	1, 162, 178, 690	-	101, 352, 492	1, 263, 531, 182
清理、处置	-	-	-	-
2025年12月31日余额	9, 757, 544, 208	1, 062, 420, 000	415, 743, 352	11, 235, 707, 560
净值				
截至2025年01月01日	3, 241, 002, 821	-	223, 079, 166	3, 464, 081, 987
截至2025年12月31日	2, 658, 036, 771	-	121, 726, 674	2, 779, 763, 445

截至2025年12月31日，已折旧完毕但仍在使用的有形固定资产原值为6, 644, 592, 149越南盾（截至2024年12月31日为4, 931, 940, 549越南盾）。

10. 无形固定资产增减情况

指标	货币单位：越南盾	
	计算机软件	合计
原值		
2025年01月01日余额	35, 826, 407, 000	35, 826, 407, 000
本年购置	3, 162, 000, 000	3, 162, 000, 000
2025年12月31日余额	38, 988, 407, 000	38, 988, 407, 000

表格B09 - CTCK

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读)

累计摊销

2025年01月01日余额	32,293,128,132	32,293,128,132
本年计提摊销	1,399,519,608	1,399,519,608
2025年12月31日余额	33,692,647,740	33,692,647,740
净值		-
截至2025年01月01日	3,533,278,868	3,533,278,868
截至2025年12月31日	5,295,759,260	5,295,759,260

截至2025年12月31日，已摊销完毕但仍在使用无形固定资产原值为28,362,957,000越南盾（截至2024年12月31日为27,544,300,000越南盾）。

11. 已质押、抵押资产

资产	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
短期		
车辆停车卡押金	5,650,000	2,150,000
长期		
河内总部办公场所租赁押金及其他押金	1,043,696,100	828,836,100
胡志明市分公司办公场所租赁押金	986,896,100	772,036,100
合计	56,800,000	56,800,000
	1,049,346,100	830,986,100

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

12. 投资

货币单位：越南盾

	2025/12/31			2025/01/01		
	原值	减值准备	公允价值	原值	减值准备	公允价值
对合营企业、联营企业的投资						
北方电力投资建设与贸易股份公司 (*)	17,000,000,000	(17,000,000,000)	-	17,000,000,000	(17,000,000,000)	-
合计	<u>17,000,000,000</u>	<u>(17,000,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>17,000,000,000</u>	<u>(17,000,000,000)</u>	<u>-</u>

(*) 公司对北方电力投资建设与贸易股份公司的出资投资已根据公司董事会2020年12月28日第08/2020/BB-HDQT. IVS号会议纪要及2020年12月28日第13/2020/QD-HDQT-IVS号董事会决议计提长期金融资产减值准备，金额为170亿越南盾。

表格B09 - CTCK

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读)

13. 证券公司的上市/登记交易金融资产 金融资产	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
可自由转让交易金融资产	1,240,000	1,340,000
合计	<u>1,240,000</u>	<u>1,340,000</u>
14. 证券公司尚未在VSD登记存管的金融资产 金融资产	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
未上市金融资产	33,825,400,000	33,825,400,000
合计	<u>33,825,400,000</u>	<u>33,825,400,000</u>
15. 投资者的上市/登记交易金融资产 金融资产	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
可自由转让交易金融资产	2,410,946,218,000	2,241,419,790,000
限制转让交易金融资产	-	100,000,000
质押交易金融资产	21,066,890,000	30,278,880,000
冻结、暂扣金融资产	7,380,000	1,501,320,000
待清算金融资产	9,729,100,000	16,684,520,000
合计	<u>2,441,749,588,000</u>	<u>2,289,984,510,000</u>
16. 投资者已在VSD登记存管但尚未交易的金融资产 金融资产	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
已在VSD登记存管但尚未交易、冻结、暂扣的金融资产	4,904,150,000	5,384,150,000
合计	<u>4,904,150,000</u>	<u>5,384,150,000</u>
17. 投资者存款	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
1. 投资者按由证券公司管理的方式用于证券交易的存款	112,389,859,547	102,211,057,077
1.1 境内投资者按由证券公司管理的方式用于证券交易的存款	101,106,399,456	93,181,664,791
1.2 境外投资者按由证券公司管理的方式用于证券交易的存款	11,283,460,091	9,029,392,286
合计	<u>112,389,859,547</u>	<u>102,211,057,077</u>

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

18. 借款

	2025/12/31 越南盾		本年 越南盾		2025/01/01 越南盾	
	价值	可还债金额	增加	减少	价值	可还债金额
短期						
越南投资发展股份商业银行—征二夫人分行（1）	266,050,000,000	266,050,000,000	1,371,070,000,000	1,164,311,000,000	59,291,000,000	59,291,000,000
中国建设银行股份有限公司—胡志明市分行（2）	34,000,000,000	34,000,000,000	144,000,000,000	179,000,000,000	69,000,000,000	69,000,000,000
国泰世华银行—胡志明市分行（3）	34,800,000,000	34,800,000,000	68,800,000,000	34,000,000,000	-	-
越南技商股份商业银行（4）	22,000,000,000	22,000,000,000	22,000,000,000	-	-	-
合计	356,850,000,000	356,850,000,000	1,605,870,000,000	1,377,311,000,000	128,291,000,000	128,291,000,000

（1）越南投资发展股份商业银行—征二夫人分行贷款：该贷款依据以下透支合同办理：2025年5月19日签订的第01/2025/1801158/HD号合同；2025年6月27日签订的第02/2025/1801158/HD号合同；2025年9月9日签订的第03/2025/1801158/HD号合同；2025年11月19日签订的第04/2025/1801158/HD号合同。透支额度的有效期限为自合同签署之日起12个月。透支用途：补充公司经营活动资金（用于股票/公司债券/政府债券及其他证券投资与交易，以及补充生产经营活动流动资金）。贷款利率在各具体合同中分别规定。贷款担保方式：质押定期存款合同。

（2）中国建设银行股份有限公司—胡志明市分行贷款：该贷款依据2024年12月16日签订的第GSTFC/2024-021号贷款合同。贷款用途：补充短期流动资金，用于证券融资业务，并符合有关证券融资服务提供的相关管理规定。贷款利率为浮动利率，在每笔贷款放款时的放款通知中具体规定，按一年365天为计息基础计算。具体利率在合同中另行规定。

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

（3）根据2025年03月27日签署的编号为CL499/24的《授信额度合同》，向国泰世华银行胡志明市分行取得的信用贷款，提款期限为自合同签署之日起1年。贷款用途为满足借款方的营运资金需求（包括清算结算、证券结算及融资融券业务）。利率按合同约定具体执行。

（4）根据2025年09月05日签署的编号为MMD20252973628的《信贷合同》，向越南技商商业股份银行取得的贷款，期限为自合同签署之日起12个月，利率按各笔《放款申请书兼债务确认书》中具体约定执行。贷款用途为补充营运资金，用于开展证券融资业务，并遵守证券融资服务相关管理规定。该贷款按照各项抵押合同的规定提供担保。

19. 应付供应商款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
<i>短期</i>		
胡志明市证券交易所	-	142,817,989
TMF越南有限公司	32,294,442	33,524,111
段世强	72,360,167	57,680,598
CDC越南生产与服务有限公司	125,020,837	-
其他对象	273,026,042	253,663,877
合计	502,701,488	487,686,575

20. 预收客户款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
<i>短期</i>		
Yarun Investment Holding Pte.Ltd	-	197,899,350
China Design Group Co.,Ltd	470,023,559	-
LICOGI19股份公司	33,500,000	33,500,000
Sinopac Securities	7,146,961	7,146,961
红河股份总公司	45,000,000	45,000,000
合计	555,670,520	283,546,311

21. 应交税费及应缴国家款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
销项增值税	47,347,659	103,182
企业所得税	332,298,783	421,270,282
个人所得税	866,216,879	2,007,866,215
合计	1,245,863,321	2,429,239,679

22. 应付费用

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
<i>短期</i>		
经常性费用	532,975,057	170,524,754
电信费用	15,039,850	30,119,734
合计	548,014,907	200,644,488

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

23. 其他应付及应缴款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
<i>短期</i>		
应付股利	712,241,610	712,060,000
应付董事会及监事会酬金	819,432,056	851,251,501
其他应付款	80,650,346	80,650,346
合计	<u>1,612,324,012</u>	<u>1,643,961,847</u>

24. 应付投资者款项

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
1. 应付投资者款项——按由证券公司管理的投资者证券交易存款	112,389,859,547	102,211,057,077
- 境内投资者	101,106,399,456	93,181,664,791
- 境外投资者	11,283,460,091	9,029,392,286
2. 应付股利、债券本金及利息	-	-
合计	<u>112,389,859,547</u>	<u>102,211,057,077</u>

25. 未分配利润

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
未分配已实现利润	56,595,819,061	48,665,006,359
未实现利润	(3,226,802)	(3,348,652)
合计	<u>56,592,592,259</u>	<u>48,661,657,707</u>

26. 已发行在外股份

	2025/12/31 股票	2025/01/01 股票
普通股		
存续超过1年的在外流通普通股数量	69,350,000	69,350,000
存续不满1年的在外流通普通股数量	35,573,336	-
合计	<u>104,923,336</u>	<u>69,350,000</u>

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

27. 资产负债表外项目

租入资产

公司目前根据经营租赁合同租用办公场所。截至会计期末，根据经营租赁合同未来应支付的租金如下列示：

	2025/12/31 越南盾	2025/01/01 越南盾
不可撤销经营租赁合同未来最低租赁付款总额按期限划分如下：		
一年以内	5,360,680,073	3,802,796,084
一年以上至五年以内	8,103,802,820	13,464,482,893
合计	<u>13,464,482,893</u>	<u>17,267,278,977</u>

VII. 利润表附注说明

1. 收入

1.1. 金融资产重估差额

货币单位：越南盾

序号	金融资产类别明细	账面购买价值	市场价值或公允价值	本期重估差额	上期重估差额	本期账面调整差额
A	B	C	D	E=D-C	F	G=E-F
I	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）	3,631,952	405,150	(3,226,802)	(3,348,652)	121,850
I	上市金融资产	3,631,952	405,150	(3,226,802)	(3,348,652)	121,850
	BMC	236,192	44,250	(191,942)	(172,892)	(19,050)
	LCG	34,773	20,400	(14,373)	(14,073)	(300)
	AAM	58,837	20,700	(38,137)	(36,937)	(1,200)
	其他金融资产	3,302,150	319,800	(2,982,350)	(3,124,750)	142,400
	合计	<u>3,631,952</u>	<u>405,150</u>	<u>(3,226,802)</u>	<u>(3,348,652)</u>	<u>121,850</u>



表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

1.2. FVTPL金融资产、融资贷款、HTM、AFS产生的股利及利息收入

其他营业收入

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
来自FVTPL金融资产	3,900	16,450
来自HTM金融资产	34,657,849,606	19,551,912,147
来自融资贷款	50,168,075,838	35,754,865,096
合计	84,825,929,344	55,306,793,693

2. 财务活动收入

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
非定期存款银行利息收入	257,271,825	5,856,066
合计	257,271,825	5,856,066

3. 提供服务业务成本

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
证券经纪业务成本	22,461,055,231	18,672,673,286
证券托管业务成本	841,595,401	793,686,924
财务咨询业务成本	2,364,910,684	2,032,537,925
合计	25,667,561,316	21,498,898,135

4. 财务费用

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
借款利息费用	9,440,486,482	2,220,781,433
合计	9,440,486,482	2,220,781,433

5. 证券公司管理费用

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
管理人员费用	15,037,537,709	14,200,851,973
办公物料费用	70,106,002	82,783,173
工具及器具费用	413,999,598	251,875,527
固定资产折旧费用	2,618,341,394	2,510,196,087
税费及各项规费	146,213,709	184,058,370
外购服务费用	33,713,445,414	10,544,849,564
其他货币性费用	2,301,117,500	1,723,222,082
合计	54,300,761,326	29,497,836,776

6. 其他收入

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
其他各项收入	636,364	3,363,636
合计	636,364	3,363,636

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

7. 企业所得税费用

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
证券公司当期企业所得税费用		
企业所得税前会计利润	17,852,271,449	21,543,203,072
免征企业所得税收入	147,200	104,036
股利收入	3,900	16,450
FVTPL金融资产重估增值差额	143,300	87,586
计算企业所得税时不得扣除的费用	6,100,804,560	580,837,252
董事会及监事会酬金	275,333,337	440,000,004
不得计入扣除的费用	5,825,449,773	140,820,878
FVTPL金融资产重估减值差额	21,450	16,370
可结转亏损	-	-
应纳税所得额	23,952,928,809	22,123,936,288
现行企业所得税税率	20%	20%
按本年度应纳税所得额计算的证券公司企业所得税费用	4,790,585,762	4,424,787,258
证券公司当期企业所得税费用合计	4,790,585,762	4,424,787,258

8. 累计利润表

科目	2025/01/01	发生额	因所有者权益变动并计入经营成果的项目	2025/12/31
未分配税后利润	48,661,657,707	7,930,934,552	-	56,592,592,259
合计	48,661,657,707	7,930,934,552	-	56,592,592,259

9. 基本每股收益

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
企业所得税后会计利润	13,061,685,687	17,118,415,814
为确定归属于普通股股东的利润或亏损而对会计利润进行的调整项目：	-	-
调增项目	-	-
归属于普通股股东的利润或亏损（*）	13,061,685,687	17,118,415,814
本期普通股加权平均在外流通股数	98,880,742	69,350,000
基本每股收益	132.10	246.84

（*）用于计算基本每股收益的归属于普通股股东的利润，因公司尚未制定计提奖励及福利基金计划，未扣除相关提取金额。

10. 稀释每股收益

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
企业所得税后会计利润	13,061,685,687	17,118,415,814
为确定归属于普通股股东的利润或亏损而对会计利润进行的调整项目：	-	-

表格B09 - CTCK

财务报表附注（续）

（本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读）

调增项目	-	-
归属于普通股股东的利润或亏损 (i)	13,061,685,687	17,118,415,814
本期普通股加权平均在外流通股数	98,880,742	69,350,000
预计新增发行的普通股数量 (ii)	-	35,573,336
稀释每股收益 (iii)	132.10	163.15

(i) 用于计算稀释每股收益的归属于普通股股东的利润，因公司尚未制定计提奖励及福利基金计划，未扣除相关提取金额。

(ii) 公司根据董事会2025年02月27日第07/2025/NQ-HDQT-GTJAVN号决议通过的第59/2025/CV-GTJA号公开发行结果报告，依据国家证券委员会2025年03月04日第02/UBCK-QLKD号通知，成功发行股票数量为35,573,336股。

III. 其他资料

1. 年度会计期间结束后发生的事项

公司管理层确认，根据其判断，在重大方面，截至会计账簿结账日之后，未发生其他可能对公司财务状况及经营活动产生影响并且需对截至2025年12月31日止财务年度财务报表进行调整或披露的异常事项。

2. 关联方信息

关键管理人员在本年度享有的薪酬：

	2025年 越南盾	2024年 越南盾
管理层及其他管理人员的薪酬收入	4,328,088,364	4,492,954,519
黄博先生 总经理	935,224,212	1,100,854,597
黄英先生 高级执行官	1,080,360,000	1,138,520,000
裴光纪先生 副总经理	521,975,000	539,610,000
阮英俊先生 胡志明分公司经理	746,780,000	816,120,000
吕鑫先生 财务总监（于2025年2月27日任职）	548,639,300	-
黎氏兰香女士 财务总监（于2025年2月27日免任）	64,336,363	491,570,930
阮玉梅女士 会计长	430,773,489	406,278,992
董事会及监事会的薪酬收入	279,518,522	474,767,026
魏熙先生 非执行董事（于2025年4月24日免任）	70,625,000	225,000,000
阮青旗先生 独立董事、审计委员会主席	200,000,004	200,000,004
沈静女士 监事会成员（于2025年04月24日免任）	4,708,333	15,000,000
黎悉诚先生 监事长（于2024年10月21日免任）	-	21,433,690
黄氏清花女士 监事会成员（于2025年04月24日免任）	4,185,185	13,333,332
合计	4,607,606,886	4,967,721,545

财务报表附注 (续)

(本附注为财务报表的组成部分，应与随附财务报表一并阅读)

3. 比较信息

该数据取自已由越南审计与评估有限公司审计的国泰君安证券（越南）股份公司截至2024年12月31日止财政年度财务报表。

此外，截至2024年12月31日止财政年度利润表中部分经营活动费用项目已重新分类，以与相应经营活动收入保持一致。具体如下：

截至2024年12月31日止财政年度利润表

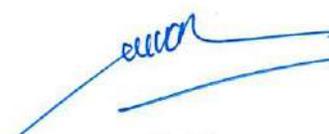
代码—指标	已披露数据	重分类数据	重分类后数据
	越南盾	越南盾	越南盾
27—证券经纪业务费用	20,705,211,211	(2,032,537,925)	18,672,673,286
31—财务顾问业务费用	-	2,032,537,925	2,032,537,925

河内，2026年03月17日
 国泰君安证券（越南）股份公司

制表

会计长

总经理


 阮氏兰


 阮玉梅




 黄博

