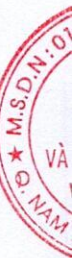


越南投资证券股份公司  
(现为国泰君安(越南) 证券股份公司)

经审计之中期财务报告

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日



越南投资证券股份公司  
(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

地址: 河内市, 纸桥郡, 中和坊, 陈维兴路, 117号, Charmvit Tower大厦, 第一楼, P9-10

---

目录

内容	页数
公司管理层报告	2 - 3
中期独立审计报告	4
中期财务情况报告	5 - 7
中期损益报告	8 - 9
中期现金流量报告	10 - 11
中期所有者权益财务报告	12
中期财务报告附注	13 - 37

## 公司管理层报告

我们, 越南投资证券股份公司 现为国泰君安(越南)证券股份公司(简称“公司”)管理层成员陈述本报告书及运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日的中期财务报告, 已经得到审计公司审阅。

### 董事会及管理层

在运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日并截至编制此报告之日, 公司董事会成员及执行管理层成员包括

#### 董事会

李光杰先生	董事长
李明权先生	董事(于2021年06月28日免任)
闫峰先生	董事
阮青秀女士	董事
杨艳华女士	董事(于2021年06月28日免任)
黄博先生	董事(于2021年06月28日任职)
魏熙先生	董事(于2021年06月28日任职)

#### 管理层

黄英先生	总经理
裴光纪先生	副总经理
黎氏兰香女士	财务经理

### 管理层的责任

公司管理层有责任遵守越南会计准则、企业会计制度、证券公司采用的会计制度以及有关法律规定, 如实合理反映公司中期财务情况和经营活动结果、现金流量情况以及所有者权益变动情况, 以此制作本中期财务报告。在编制此中期财务报告过程中, 管理层要

- 选择合适的会计政策, 并一致性地使用这些会计政策
- 谨慎且合理地作出各个判断与核算
- 明确提出需要采用的适当的会计准则, 并严格遵守这些准则; 应在中期年度财务报告上公布并解释的重大差异
- 除了公司认为将不能继续进行经营活动的情况外, 应在连续经营活动的基础上制作中期财务报告
- 为了在制作中期财务报告过程中避免错漏和预防欺诈, 应设立并有效地进行内部系统审查

公司管理层报告  
(续)

公司管理层有责任确保会计记录准确, 合理反映公司在任何时间段内的财务情况, 并且保证中期财务报告遵守越南会计准则、企业会计制度、证券公司采用的会计制度以及有关制作及中期财务报告的法律规定。同时, 管理层也承担责任, 保证公司资产安全, 并且执行适当措施防止并发现欺诈和其他违规行为

管理层确认公司在制作中期财务报告中已经遵守上述要求

根据2021年06月28日第01/2021/NQ-ĐHĐCĐ.IVS号2021年例行股东大会会议决议, 股东大会通过变更公司名称成国泰君安(越南)证券股份公司的内容。截至发行本报告之日, 公司已完成有关上述变更的行政手续并经证券委员会于2021年07月16日签发55/GPDC-UBCK号调整许可证。该报告将盖上公司的新名称的公章。

代表管理层

越南投资证券股份公司  
(现为国泰君安(越南)证券股份公司)



黄英  
总经理

河内, 2021年07月30日



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam  
Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình  
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam  
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588  
Fax: (+84 24) 3868 6248  
Web: kiemtoanava.com.vn

编号: 569/BCTC/TC/NV8

2021年08月 日于河内

## 中期财务信息审计报告

敬致: 越南投资证券股份有限公司 (现为国泰君安 (越南) 证券股份有限公司)  
董事会和管理层及股东

我方已完成对越南投资证券股份有限公司 (现为越南国泰君安证券股份有限公司) 简称为“公司”) 所提交的运营期限自 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日中期财务报告, 于 2021 年 07 月 30 日编制, 从第 05 页到第 37 页进行审阅: 包括在 2021 年 06 月 30 日资产负债表, 中期损益表、中期现金流量表、中期所有权益变动表和运营期限同日结束的中期财务报告附注

### 管理层的责任

公司管理层有责任遵照越南会计准则、越南企业制度、越南证券公司适用的会计条例及有关编制和公允列报证券公司财务报告的法律规定, 如实准确编制和提交中期财务报告, 并负责管理层认为必要的内部控制, 以确保编制和提交中期财务报告无出现虚假或错漏

### 审计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对中期财务报表发表审计意见。我们按照越南注册会计师审计准则关于 2410 审计服务合同-中期财务信息由独立审计员执行。

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

### 审计师的意见

根据我们的审查结果, 我们认为没有任何意见让我们认为附上中期财务报告不真实、合理地反映公司在 2021 年 06 月 30 日的重大方面, 财务情况, 以及运营期限同日结束的运营情况, 现金流量情况和所有者权益变动情况, 符合越南会计准则, 越南企业会计制度, 证券公司适用的会计制度和有关编制和公允列报证券公司的中期财务年度的相关法律规定。



阮宝忠  
副总经理  
审计师执业注册证号: 0373-2018-126-1  
代表  
越南审计和审价有限公司

格式编号B01a-CTCK

中期财务报告  
于2021年06月30日

单位: 越盾

资产	代码	说明	2021/06/30	2021/01/01
<b>A. 短期资产 (100 = 110+130)</b>	<b>100</b>		<b>628,057,921,705</b>	<b>425,914,796,556</b>
<b>I. 金融资产</b>	<b>110</b>		<b>625,118,949,512</b>	<b>424,116,806,667</b>
1. 现金及现金等价物	111	VI.1.	99,211,685	12,160,364,335
1.1. 货币	111.1		99,211,685	12,160,364,335
1.2. 现金等价物	111.2		-	-
2. 通过盈/亏(FVTPL)确认的金融资产	112	VI.3.1	33,832,012,340	33,831,395,940
3. 持有到期投资款 (HTM)	113	VI.3.3	105,000,000,000	95,000,000,000
4. 贷款	114	VI.3.4	490,565,653,492	276,658,861,336
6. 金融资产和抵押资产的跌价准备	116	VI.3.5	(14,744,101,362)	(14,744,101,362)
8. 预付货款	118	VI.4.	1,371,147,880	402,070,840
9. 证券公司提供的服务之应收款	119	VI.5.	98,798,005	97,732,067
12. 其他应收款	122	VI.5.	48,531,332,939	60,345,588,978
13. (*)应收款跌价准备	129	VI.11.	(39,635,105,467)	(39,635,105,467)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>2,938,972,193</b>	<b>1,797,989,889</b>
3. 短期预付费用	133	VI.7.	2,024,260,086	883,277,782
4. 短期质押, 抵押、托管、代管	134		1,800,000	1,800,000
6. 税金和应向国家缴纳的其他款项	136		182,864,747	182,864,747
7. 其他短期资产	137		730,047,360	730,047,360
<b>B. 长期资产</b>	<b>200</b>		<b>75,293,949,064</b>	<b>255,799,209,725</b>
<b>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>				
<b>I. 长期金融资产</b>	<b>210</b>		<b>55,000,000,000</b>	<b>235,000,000,000</b>
2. 投资款	212	VI.6.	72,000,000,000	252,000,000,000
2.1. 持有到期日的投资款	212.1		55,000,000,000	235,000,000,000
2.3. 投入联营、关联公司的投资款	212.3		17,000,000,000	17,000,000,000
2.4. 其他长期投资款	212.4		-	-
3. 长期金融资产跌价准备	213		(17,000,000,000)	(17,000,000,000)
<b>II. 固定资产</b>	<b>220</b>		<b>12,103,085,326</b>	<b>12,703,944,316</b>
1. 有形固定资产	221	VI.9.	5,834,284,202	5,957,689,994
- 原价	222		15,315,681,512	14,962,217,362
- (*) 累计折旧价值	223a		(9,481,397,310)	(9,004,527,368)
3. 无形固定资产	227	VI.10.	6,268,801,124	6,746,254,322
- 原价	228		35,585,357,000	35,585,357,000
- (*) 累计折旧价值	229a		(29,316,555,876)	(28,839,102,678)
<b>IV. 未完成基本建设费用</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. 其他长期资产</b>	<b>250</b>		<b>8,190,863,738</b>	<b>8,095,265,409</b>
1. 长期质押, 抵押, 托管, 代管	251		750,406,100	750,406,100
2. 长期预付费用	252	VI.7.	234,702,952	398,108,019
4. 结算支援基金的缴纳款	254	VI.8.	7,205,754,686	6,946,751,290
<b>资产合计 (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>703,351,870,769</b>	<b>681,714,006,281</b>

(第13页至37页附注是本中期财务报告的组成部分)

格式编号B01a-CTCK

中期财务报告  
 于2021年06月30日  
 (续)

单位: 越盾

资金	代码	说明	2021/06/30	2021/01/01
<b>C.应付债务 (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>7,602,708,622</b>	<b>5,801,568,534</b>
<b>I. 短期应付债务</b>	<b>310</b>		<b>7,602,708,622</b>	<b>5,801,568,534</b>
1. 短期金融借款和租赁债务	311	VI.17.	495,011,000	-
8. 短期应付货款	320	VI.20.	1,065,679,018	463,366,911
9. 短期预收货款	321		78,500,000	78,500,000
10. 税金和应向国家缴纳的其他款项	322	VI.18.	1,876,824,151	700,476,465
11. 应付薪资	323		883,928,160	1,807,192,935
12. 人员福利计提款项	324		335,523,370	308,576,870
13. 短期应付费用	325	VI.19.	1,044,644,230	527,453,850
17. 其他短期应付款、应缴纳款项	329	VI.21.	1,727,010,470	1,820,413,280
19. 奖励, 福利基金	331		95,588,223	95,588,223
<b>II. 长期应付债务</b>	<b>340</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>695,749,162,147</b>	<b>675,912,437,747</b>
<b>I. 所有者权益</b>	<b>410</b>		<b>695,749,162,147</b>	<b>675,912,437,747</b>
1. 所有者投资资金	411		721,780,000,000	721,780,000,000
1.1. 所有者出资资金	411.1		693,500,000,000	693,500,000,000
a. 普通股	411.1a		693,500,000,000	693,500,000,000
1.2. 股份资金盈余	411.2		28,280,000,000	28,280,000,000
4. 注册资金准备基金	414		1,169,366,013	1,169,366,013
5. 财政准备和业务风险准备基金	415		648,823,913	648,823,913
7. 未分配利润	417	VI.23.	(27,849,027,779)	(47,685,752,179)
7.1. 已实现的税后利润	417.1		(27,847,557,713)	(47,683,665,713)
7.2. 未实现的税后利润	417.2		(1,470,066)	(2,086,466)
<b>II. 经费来源和其他基金</b>	<b>420</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>债务和所有者权益总计 (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>703,351,870,769</b>	<b>681,714,006,281</b>

(第13页至37页附注是本中期财务报告的组成部分)

格式编号B01a-CTCK

中期财务报告  
 于2021年06月30日  
 (续)

中期财务报告以外的指标

指标	代码	说明	2021/06/30	2021/01/01
<b>A. 证券公司的资产及按照承诺管理的资产</b>				
6. 流行中股票	006	VI.24.	69,350,000	69,350,000
8. 证券公司在VSD上市/登记交易的金融资产	008	VI.12.	3,600,000	3,670,000
a. 自由转让的交易性金融资产	008.1		3,600,000	3,670,000
12. 证券公司未在VSD托管的金融资产	012	VI.13.	33,825,400,000	33,825,400,000
<b>B. 资产和有关与客户承诺管理资产的应付款</b>				
1. 投资者在VSD上市/登记交易的金融资产	021		2,213,611,580,000	2,058,947,300,000
a. 自由转让的交易性金融资产	021.1	VI.14.	2,182,712,520,000	2,032,720,430,000
b. 限制转让的金融资产	021.2	VI.14.	16,800,000	-
d. 冻结, 临时扣押的金融资产	021.4	VI.14.	4,956,150,000	10,441,350,000
e. 待付款的金融资产	021.5	VI.14.	25,926,110,000	15,785,520,000
2. 投资者已经在VSD托管并未交易的金融资产	022		57,452,730,000	57,570,770,000
d. 已经在VSD托管并未交易, 冻结, 临时扣押	022.4	VI.15.	57,452,730,000	57,570,770,000
7. 客户存款	026	VI.16.	288,157,495,824	145,241,662,508
7.1. 投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款	027		288,157,495,824	145,241,662,508
8. 应向投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款的款项	031	VI.22.	288,157,495,824	145,241,662,508
8.1. 应付国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的款项	031.1		284,799,118,441	143,461,823,407
8.2. 应付外国投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的款项	031.2		3,358,377,383	1,779,839,101

河内, 2021年07月30日

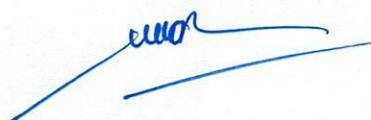
越南投资证券股份公司


(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

制表者

会计长

总经理

  
阮氏兰

  
阮氏红

  
黄英

(第13页至37页附注是本中期财务报告的组成部分)



格式编号 B02a-CTCK

中期损益表

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

单位: 越盾

指标	代码	说明	自2021/01/01 至2021/06/30	自2020/01/01 至2020/06/30
<b>I. 经营活动收入</b>				
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)的盈利			998,970	21,850,533
a. 出卖FVTPL金融资产所产生的盈利	01.1	VII.1.1	-	289,145
b. FVTPL金融资产重估而产生的增加差异	01.2	VII.1.2	861,830	21,459,688
c. FVTPL金融资产产生的股息、利息	01.3	VII.1.3	137,140	101,700
1.3. 各贷款和应收款的盈利	03	VII.1.3	17,759,632,476	7,166,912,291
1.6. 证券经纪业务的收入	06		15,378,572,333	4,560,995,906
1.8. 证券投资咨询业务的收入	08		-	-
1.9. 证券托管业务的收入	09		329,662,599	357,117,753
1.11. 其他经营收入	11		-	-
经营活动收入合计(20 = 01 -> 11)	20		33,468,866,378	12,106,876,483
<b>II. 经营费用</b>				
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)亏损额	21		245,430	598,651,163
a. 出卖FVTPL金融资产所产生的亏损额	21.1	VII.1.1	-	1,957,071,286
b. 重估FVTPL金融资产的减少差额	21.2	VII.1.2	245,430	(1,358,420,123)
2.4. 金融资产准备, 处理坏账应收费用和金融资产减值亏损和借款费用	24		-	-
2.7. 证券中介业务费用	27	VII.4	9,715,403,773	4,058,508,971
2.10. 证券托管业务费用	30	VII.4	380,000,000	408,696,890
2.11. 金融咨询经营费	31	VII.4	-	459,527,333
经营费用合计(40 = 21 -> 32)	40		10,095,649,203	5,525,384,357
<b>III. 财政活动收入</b>				
3.2. 不固定的营业额、股利预收、银行存款利息	42	VII.2.	6,119,206,516	14,602,015,139
财政活动收入合计(50 = 41 -> 44)	50		6,119,206,516	14,602,015,139
<b>IV. 财政费用</b>				
4.2. 借款利息费用	52	VII.3.	315,360,361	-
财务费用合计(60 = 51 -> 55)	60		315,360,361	-

(第13页至37页附注是本中期财务报告的组成部分)

格式编号 B02a-CTCK

中期损益表

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

单位: 越盾

指标	代码	说明	自2021/01/01 至2021/06/30	自2020/01/01 至2020/06/30
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	VII.5.	9,344,029,839	7,011,400,133
VII. 经营结果 (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		19,833,033,491	14,172,107,132
VIII. 其他收入及费用				
8.1 其他收入	71	VII.6.	3,690,909	-
8.2 其他费用	72		-	-
其他经营结果合计 (80 = 71 - 72)	80		3,690,909	-
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		19,836,724,400	14,172,107,132
9.1. 已取得的利润	91		19,836,108,000	12,792,227,321
9.2. 未取得的利润	92	VII.1.2	616,400	1,379,879,811
X. 企业所得税费用	100		-	-
10.1. 现行企业所得税费用	100.1	VII.7.	-	-
10.2. 递延企业所得税费用	100.2		-	-
XI. 企业所得税后会计利润 (200 = 90-100)	200		19,836,724,400	14,172,107,132
XII. 企业所得税后其他收益 (亏损)	300		-	-
全面所得总额	400		19,836,724,400	14,172,107,132
XIII. 普通股上的净收入	500		286	204
13.1. 股票基本盈利 (越盾/股)	501		286.04	204.36
13.2. 股票摊薄收入 (越盾/股)	502		-	-

河内, 2021年07月30日

越南投资证券股份公司

(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

制表者

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

格式编号B 03b - CTCK

中期现金流量表

(按间接法)

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

单位: 越盾

指标	代码	说明	自2021/01/01 至2021/06/30	自2020/01/01 至2020/06/30
<b>I. 经营活动产生的现金流量</b>				
1. 企业所得税前利润	01		19,836,724,400	14,172,107,132
2. 对各款项的调整	02		(5,077,425,126)	(14,130,759,958)
- 固定资产折旧	03		1,041,781,390	471,255,181
- 投资活动的盈/亏	07		(6,119,206,516)	(14,602,015,139)
3. 非货币成本增加	10		3,785,867	4,240,371
- 重估通过FVTPL盈利/亏损确认之金融资产损失	11		3,785,867	4,240,371
4. 非货币收入的减少	20		(2,315,801)	(1,238,055)
- 重估通过FVTPL损益确认之金融资产收益	19		(2,315,801)	(1,238,055)
5. 变更流动资金前从经营活动所得的利润	30		(32,995,217,106)	(37,237,048,846)
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加(减少)	31		(2,086,466)	7,628,783,114
- 持有到期投资的增加(减少)(HTM)	32		170,000,000,000	(21,000,000,000)
- 各贷款增加(减少)	33		(213,906,792,156)	(12,898,964,479)
- 证券公司提供的服务的应收款增加(减少)	37		(1,065,938)	(1,173,270)
- 其他应收款增加(减少)	39		11,814,256,039	(5,465,844,936)
- 其他资产增加(减少)	40		-	(162,364,940)
- 应付款费用增加(减少)(不包括利息支出)	41		517,190,380	139,972,496
- 预付费用的增加(减少)	42		(977,577,237)	(305,667,240)
- 给卖方的应付款增加(减少)	45		(366,764,933)	(4,891,775,883)
- 员工福利的增加(减少)	46		26,946,500	115,670,600
- 税务和应付给国家的款项增加(减少)(不含已缴纳企业所得税)	47		1,176,347,686	189,526,114
- 应付薪资的增加(减少)	48		(923,264,775)	(601,170,570)
- 其他应付、应缴款项增加(减少)	50		(93,402,810)	145,040,226
- 经营活动的其他开支款项	52		(259,003,396)	(129,080,078)
经营活动产生的现金流量净额	60		(18,234,447,766)	(37,192,699,356)
<b>II. 投资活动的现金流量</b>				
1. 采购, 建设固定资产、投资房地产和其他资产的开支款项	61		(440,922,400)	(42,000,000)
2. 金融投资长期收回的股息和红利	65		6,119,206,516	14,602,015,139
投资活动产生的现金流量净额	70		5,678,284,116	14,560,015,139
<b>III. 经营活动的现金流量</b>				
3. 借款本款	73		265,010,011,000	-
3.2. 其他借款	73.2		265,010,011,000	-

格式编号B 03b - CTCK

中期现金流量表  
(按间接法)

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

(续)

4. 借款本款偿付款	74	(264,515,000,000)	-	
4.3. 其他借款本款偿付款	74.3	(264,515,000,000)	-	
经营活动的现金流量净额	80	495,011,000	-	
IV. 期中现金净额增加/减少 (90=60+70+80)	90	(12,061,152,650)	(22,632,684,217)	
V. 期初现金及现金等价物	101	VI.1.	12,160,364,335	100,646,163,287
现金	102		12,160,364,335	50,646,163,287
现金等价物	102.1		-	50,000,000,000
VI. 期末现金及现金等价物	103	VI.1.	99,211,685	78,013,479,070
现金	104		99,211,685	28,013,479,070
现金等价物	104.1		-	50,000,000,000

客户中介、委托活动的现金流量

单位: 越盾

指标	代码	说明	自2021/01/01 至2021/06/30	自2020/01/01 至2020/06/30
I. 经纪活动, 客户委托的现金流量				
1. 出卖中介证券给客户的收入	01		5,208,104,068,600	1,480,245,099,700
2. 出卖中介证券给客户的支出	02		(5,306,013,973,200)	(1,460,798,662,800)
3. 接受存款以支付客户证券的交易	07		3,791,972,247,858	975,777,347,844
4. 支付给客户的证券交易	08		(3,551,146,509,942)	(921,884,428,088)
期中现金净额增加/减少	20		142,915,833,316	73,339,356,656
II. 客户期初现金及现金等价物	30	VI.14.	145,241,662,508	57,521,593,273
期初银行存款	31		145,241,662,508	57,521,593,273
- 冲抵及支付证券交易的存款	34		145,241,662,508	57,521,593,273
III. 客户期末现金及现金等价物	40	VI.14.	288,157,495,824	130,860,949,929
期末银行存款	41		288,157,495,824	130,860,949,929
- 冲抵及支付证券交易的存款	44		288,157,495,824	130,860,949,929

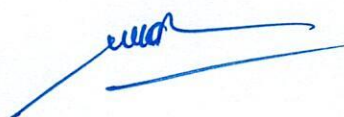
河内, 2021年07月30日

越南投资证券股份公司  
(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

制表者

会计长

总经理

  
阮氏兰

  
阮氏红

  
黄英

越南投资证券股份公司

(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

地址: 河内市, 纸桥郡, 中和坊, 陈维兴路, 117号, Charmvit Tower大厦, 第一楼, P9-10

中期财务报告

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

格式编号 B04a-CTCK

中期所有者权益变动报告

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

单位: 越南盾

指标	说明	期初余额		增加数/减少数				期末余额	
				自2020/01/01至2020/06/30		自2021/01/01至2021/06/30			
		2020/01/01	2021/01/01	增加	减少	增加	减少	2020/06/30	2021/06/30
I. 所有者权益变动									
1. 所有者投资资金		721,780,000,000	721,780,000,000	-	-	-	-	721,780,000,000	721,780,000,000
1.1. 具有表决权的普通股		693,500,000,000	693,500,000,000	-	-	-	-	693,500,000,000	693,500,000,000
1.3. 股份资金盈余		28,280,000,000	28,280,000,000	-	-	-	-	28,280,000,000	28,280,000,000
3. 注册资本补充储备基金		1,169,366,013	1,169,366,013	-	-	-	-	1,169,366,013	1,169,366,013
4. 经营及业务风险准备金		648,823,913	648,823,913	-	-	-	-	648,823,913	648,823,913
8. 未分配的利润		(57,075,031,620)	(47,685,752,179)	14,172,107,132	-	19,836,724,400	-	(42,902,924,488)	(27,849,027,779)
8.1. 已实施的税后利润		(55,692,149,493)	(47,683,665,713)	12,792,227,321	-	19,836,108,000	-	(42,899,922,172)	(27,847,557,713)
8.2. 未实施的利润		(1,382,882,127)	(2,086,466)	1,379,879,811	-	616,400	-	(3,002,316)	(1,470,066)
合计		666,523,158,306	675,912,437,747	14,172,107,132	-	19,836,724,400	-	680,695,265,438	695,749,162,147

河内, 2021年07月30日

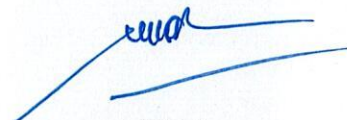
越南投资证券股份公司

(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

总经理

制表者

会计长



阮氏兰



阮氏红



黄英

(第13页至37页附注是本中期财务报告的组成部分)

## 中期财务报告附注

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### I. 证券公司的运作特点

#### 1. 资金所有形式

越南投资证券股份公司(简称为“公司”)前身为 VNS 证券股份公司, 于 2007 年 8 月 28 日依据编号为 69/UBCK-GPHĐKD 的证券营业执照成立运营。公司已经按照国家证券委员会主席 2011 年 9 月 27 日颁发的编号为 54/GPĐC-UBCK 的证券公司成立和经营的调整许可证更名为越南投资证券股份公司。公司目前依据国家证券委员会主席于 2016 年 12 月 20 日核发的第 45/GPĐC-UBCK 号和 2018 年 01 月 17 日第 06/GPĐC-UBCK, 2019 年 05 月 17 日第 30/GPĐC-UBCK, 2019 年 10 月 22 日第 64/GPĐC-UBCK 和 2021 年 07 月 16 日第 55/GPĐC-UBCK 证券公司成立和经营的调整许可证运营

按照国家证券委员会主席 2019 年 10 月 22 日颁发的编号为 64/GPĐC-UBCK 的《证券公司成立和经营的调整许可证》, 公司的注册资本金更改为 **693,500,000,000 越盾** (陆仟玖佰叁拾伍亿越盾)

根据国家证券委员会主席于 2021 年 07 月 16 日签发的 55/GPĐC-UBCK 号证券公司注册和运营许可证调整许可证, 公司的名称改为越南国泰君安证券股份公司, 英文名称 GUOTAI JUNAN SECURITIES (VIET NAM) CORP, 简写名称 GTJA (Vietnam).

公司股票在河内市证券交易所上市, 股票代码为 IVS

公司章程颁发于 2007 年 8 月 28 日, 于 2011 年 9 月 27 日和 2016 年 12 月 20 日和 2019 年 12 月 06 日作出了修正和补充

公司总部: 河内市, 纸桥郡, 中和坊, 陈维兴路, 117 号, Charmvit Tower 大厦, 第一楼, P9-10

#### 2. 经营领域

公司主要经营领域为

- 证券经纪
- 财务顾问和证券投资咨询;
- 证券托管
- 证券自营

#### 3. 投资限制

按照财政部于 2012 年 11 月 30 日颁发的第 210/2012/TT-BTC 号通函第 44 条, 和 2016 年 01 月 18 日颁发的第 07/2016/TT-BTC 号通函修改、补充 210/2012/TT-BTC 的通函若干条款

- 证券公司除了购买直接作为证券公司的业务活动服务的总部、分支、交易室使用场合的房地产之外, 不许采购, 合资采购其他房地产
- 证券公司按照本条第一款的规定收购, 投资房地产时, 要遵守的原则是: 固定资产和房地产的余下价值不超过证券公司的总资产价值的百分之五十 (50%)
- 证券公司投入于企业债券的总价值不超过所有者资金的百分之七十 (70%)。被颁发履行证券自营业务的许可证的证券公司, 按照有关债券转手交易规定可以转手交易上市债券

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- 证券公司不能直接或者委托其他组织、个人作以下投资
  - +除按照客户要求购买零散股票外, 以证券公司自身注册资金的百分之五十 (50%)以上投资股票
  - +与相关人投资其他证券公司注册资金的百分之五 (5%)以上
  - +投资超过一个上市组织流通股票、基金券总数的百分之二十 (20%).
  - +投资超过一个未上市组织流通股票、基金券总数的百分之十五 (15%), 本规定不适用于成员基金券、清单兑换基金和开放式基金
  - +投资或者合资超过一个有限责任公司或者经营项目合资总额的百分之十(10%).
  - +投资或者合资于一个组织或者经营项目超过所有者资金的百分之十五 (15%).
  - +投资于股票, 资金和投资经营项目超过所有者资本的百分之七十 (70%), 其中投资到未上市股票不能超过所有者资金和经营项目合资总额的 20%
- 证券公司计划成立, 或收购基金管理公司作为子公司要满足以下条件
  - +合资成立, 收购基金管理公司后的所有者资金至少等于公司正在从事的各个经营业务的注册资金
  - +合资成立, 收购基金管理公司之后的可用资金比例至少要达到百分之一百八十(180%).
- 证券公司由于履行保荐上市合同, 或者由于并购重组, 或者有证券公司 或者合资组织的财产、所有者资金变动导致投资比率超额, 证券公司要采用必要措施以符合投资比率限额

## 4. 企业结构

### 记账核算附属单位列表

本公司在胡志明市有一家不具备记账核算法人资格的附属单位作为越南投资证券股份公司分公司。  
地址: 胡志明市第 3 郡第 6 坊国际工场 BIS 2 号 4 楼

## II. 会计期、会计使用的货币单位

### 1. 会计期

公司的年度会计期间从 1 月 1 日开始, 到 12 月 31 日结束。本中期年度财务报告的会计期自 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日

### 2. 会计使用的货币单位

会计中使用的货币为越南盾 (“VND”), 符合会计准则, 越南企业会计制度, 适用于证券公司的会计制度, 与编制和列入财务报表相关的法律文件

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### III. 所采用的准则和会计制度

#### 1. 所采用的准则和会计制度

本公司根据财政部于 2014/12/30 日颁发关于对适用于证券公司的会计做出引导的第 210/2014 / TT-BTC 号通知 (第 210 号通知) 和财政部于 2016/12/27 日颁发关于“对关于财政部对适用于证券公司的会计做出引导的第 210 号通知附录 2 和 4 进行修改、补充和代替”第 334/2016/TT-BTC 号通知 (第 334 号通知) 来采用越南会计准则, 越南企业会计制度, 适用于证券公司的会计制度.

#### 2. 关于遵守会计准则和会计制度的公告

公司财务报表按照越南会计准则, 越南会计制度和适用于证券公司的会计制度以及编制和列入财务报表相关的法律规定来编制和呈报.

### IV. 采用会计政策

#### 1. 确定现金和现金等价物的原则

##### *证券公司存款*

资金是反映报告时可用资金总额的综合指标, 包括企业资金中的现金, 无期限银行存款以及证券交易抵消和结算存款 (属于证券公司), 以越南盾 (越南盾) 的形式得到确认和报告, 符合 2015 年 11 月 20 日颁布、自 2017/01/01 日生效的第 88/2015/ QH13 号会计法.

现金等价物是指收回期限自购买日起不超过 3 个月, 可随时转换为已知金额现金, 在报告日期价值变动风险很小, 符合第 24 号越南会计准则- 现金流量表的规定.

投资者的证券交易存款和证券交易抵消和结算存款在财务报表以外的其他指标中披露.

##### *投资者存款*

投资者存款是证券公司管理下的证券交易客户存款.

##### *证券交易抵消和结算存款*

证券交易抵消和结算存款为本公司与客户应证券托管中心要求进行证券买卖交易的清算结算存款.

#### 2. 通过损益确认的金融资产, 持有至到期投资, 贷款和应收款项的会计处理原则和方法

##### 2.1 公司投资项目的金融资产和金融债务分类原则

确认为 FVTPL 公司的金融资产列报为符合以下条件之一的金融资产

- a) 分类为持有交易的金融资产。在下列情况下, 金融资产被划分为交易证券组, 若
  - 主要用于短期内转售/回购的目的购买或创建
  - 有证据表明此类工具有短期收益;或



## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- 衍生金融工具 (被确定为财务担保合同或有效预防风险工具的衍生金融工具除外)
- b) 在初始确认时, 由于以下原因之一, 将可识别金融资产分类为公允价值损失金融资产时更适当披露
- 对 FVTPL 金融资产的分类排除或大限度地减少按不同的依据确认或确定财政资产价值的不一致性
- 金融资产属于一组被管理的金融资产, 并且其管理结果的评估根据价值基础且符合公司的风险管理政策或投资战略执行

这些金融资产通常包括: 股票, 债券, 货币工具, 衍生工具 (用于风险防范)。

在下列情况下将财政资产移出 FVTPL: 金融资产是出贷借款或应收款若其目的确定为持有到未来确定期限或至到期或金融资产被分类为现金和现金等价物的存款

出售 FVTPL 金融资产以外的金融资产时, 证券公司必须将金融资产重分类为 FVTPL 的其他相关金融资产。在“按公允价值计量的资产评估差额”项下, 目前监测的金融资产重估差额将在所出售金融资产重新分类日的收入或费用账户中确认。

以公允价值计量且其变动计入损益的非衍生 FVTPL 金融资产在初始确认时不需要分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 FVTPL 金融资产, 则可在特殊情况下重新分类为贷款和应收款项, 现金和现金等价物如果符合本标题分类的条件。在重新分类前重估 FVTPL 金融资产时确认的任何收益或损失不会转回。

FVTPL 金融资产是到期时必须确认为应收账款和坏账准备的工具 (若有)。

### 持有至到期投资款 (HTM)

持有至到期投资款 (HTM) 是指本公司有意且能够持有至到期日的固定或可确定付款及固定到期日的非衍生金融资产。但以下情况除外

- 在初始确认时即被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
- 分类为可供出售的金融资产
- 符合贷款和应收账款之定义的金融资产

如果持有意图或能力发生变化, 将一笔投资款分类到持有到期日不再适合, 此投资款要转至 AFS 金融资产且按公允价值重新定价。记账价值和公允价值之间差异将列入全面收入报告, “按公允价值评估资产的差异”。

### 贷款

贷款为具有固定或可确定支付且未在股票市场上市的非衍生金融资产, 但以下情况除外

- 本公司拟于近期内出售或出售之金额分类为持作买卖用途之款项及于初步确认时, 按公允价值计入损益的款项。

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- 公司在初始确认时分类为可供出售的项目;或
- 持有人可以收回大部分初始投资价值, 而不是信用质量的损失并归类为可供出售的金额

### 2.2 确认投资重估价值时的确认方法和会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)的记账原则和会计方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值按照当初买入证券的实际价格(原价)记账。购买这些金融资产的费用记入公司利润表报告发生时的交易费用。

FVTPL 金融资产按市场价值确认。因该金融资产价值变动而产生的任何收益或亏损按直线法于损益摊销, 并于显示在经营结构报告。

在期末, 会计必须重估金融资产 FVTPL 通过市场价格或合理价值在金融资产清单上(在没有市场价格的情况)。

在第一次重新评估中, 通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益, 反映在账户 1212“重估差异”是指以市场价值或合理价值重估金融资产与资产的初始购买价格之间的差额通过金融资产 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益确认。

从第二次重新评估起, 通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益, 反映在账户 1212“重估差异”是指以本期市场价值或合理价值重估金融资产与资产的上次通过金融资产 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益确认之间差异。

财务报表所述, FVTPL 透过损益确认的金融资产乃按净额报告(该指标计算如下: 通过损益记录的金融资产=余额账户 1211“购买价格”加上 (+) 余额账户 1212“由于通过损益记录的金融资产重估而产生的差异增加或扣除 (-) 信贷余额 1212“通过损益确认的金融资产重估的差额”通过 FVTPL 在证券公司的利润确认的金融资产)。

当在证券公司的金融资产清单下提供 FVTPL 的金融资产时, 财务报表的解释性说明必须在三个方面呈现: 购买价值, 重估价值和按金融资产类型 FVTPL 计算的净值(购买价值+/-重估价值)。

差价增加或减少是由于在证券公司的金融资产清单下提供 FVTPL 的金融资产重估, 按照非扣除原则确认在年度经营结果报告。

通过 FVTPL 收益/亏损确认的金融资产重估产生的差异反映在“购买金融资产的损失和费用, 自营交易活动, 细节”差异指数中通过损益“FVTPL 记录的金融资产重估减少”。

金融资产重估导致差异增加反映在“收入”标准, 详情为“增加差异 - 通过重估金融资产盈利/亏损”。

差价增加或减少是由于通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上确定本期的利润或亏本未记录(资产净值期间或会计期间)。

对于通过属于证券市场财政资产清单且在市场上没有价格, 通过 FVTPL 盈利/亏损确定的财政资产, 会计根据编制财务报告时考虑减值的可能性, 当记账价值大于公司考虑和重新评估的价值时计提准备。准备账户余额的增加或减少数被记入全面收入报告“财政财产准备费用、坏账应收账款亏损处理、金融资产损失和贷款借款费用”项目。

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

在 2019 年 12 月 31 日, 公司对于启业投资股份公司和财越投资股份公司的股份回购资金对于金融资产和抵押资产计提了贬值准备, 其价值分别为 65 亿越盾和 60 亿越盾。此准备资金的计提根据公司董事会的 2019/12/17 日各项投资款评估董事会会议记录和于 2019/12/31 日第 25/2019/NQ-HĐQT-IVS 号决议书执行。

### 持有至到期投资款 (HTM)

持有至本公司到期的投资为定期存款, 于存款开始时确认。

小于 12 个月且大于 3 个月的银行存款由公司在短期金融资产清单中列出。12 个月以上的银行存款由公司在长期金融资产清单中说明。

持有至到期投资款在中期资产负债表日考虑减值的迹象。如有客观证据表明因一项或多项损失事件发生对持有到期日投资款的预期未来现金流量产生不良的影响, 这些投资款可能无法收回或收回可能性不太确定, 则 HTM 投资款计提备用。

### 贷款

贷款最初以成本(贷款放款价值)确认。初始确认后, 贷款按实际利率法按摊销成本确认。

贷款摊销价值被确定为财政资产初始价值减去本款退还款加上(减去)按初始认列价值和到期价值之间差异按实际利息方法计算的累计摊销款, 减去因价值衰减或无法收回的备用款(若有)。

贷款在资产负债表日发生减值的可能性评估。贷款准备按估计损失计算, 计算方法为用作贷款抵押品的证券的市场价值与贷款余额之间的差额。贷款准备结余的增加和减少在收益表中确认为“金融资产或金融工具的坏账损失, 和贷款借贷成本”。

## 2.3 金融资产的公允价值/市值

金融资产之公允价值/市值按以下基准确定

+在河内证券交易所和胡志明证券交易所上市的证券的市场价值是在证券评估日最近的交易日的收盘价

+对于尚未在证券交易所上市但在非上市公众公司(UPCom)注册交易的公司的证券, 市场价值应以价格最后交易日的平均收盘价计入证券估值日期

+对于在周五交易日取消或停止交易或停止交易的上市证券, 实际证券价格为最近一次财务报表出具之日的账面价值

+对于非上市上市公司(UPCom)交易市场上的非上市和未注册证券, 实际市场价格是三家(3)证券公司在最接近证券估值时进行交易的实际交易价格的平均价格

+来自这些来源的无参考价格的证券将根据发行人在最接近证券估值日期之日的财务状况和账面价值进行审查, 以公允价值进行估值

+根据上述方法确定且没有市场价格的证券将根据对财务状况和评估日期发行的账面价值评估公允价值。

中期财务报告附注(续)  
(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

3. 固定资产的记账原则及折旧计提方法

3.1 有形固定资产记账原则及折旧计提方法

对于有形固定资产, 公司按原价确认, 在财务报告上按原价、累计损耗和其余价值等指标反映。

根据以下越南会计准则对有形固定资产记账和折旧: 越南第 03 号会计准则-有形固定资产, 2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通函关于证券公司会计制度的规定, 以及于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通函附件二和附件四, 对 2014 年 12 月 30 日颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通函关于证券公司会计制度的规定的修改和补充”, 2013 年 4 月 25 日颁布的第 45/ 2013/TT-BTC 号通函有关管理, 使用和折旧固定资产的制度, 和财政部 2016 年 6 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通函关于对修改, 补充 45/2013/TT-BTC 通函的一些条款, 和 2017 年 04 月 12 日颁布的第 28/2017/TT-BTC 号通函关于对修改, 补充 45/2013/TT-BTC 通函的一些条款, 和 2016 年 10 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通函。

购买的有形固定资产的成本包括购买价格(不包括贸易折扣或回扣), 税收和其他直接归属于使资产达到预定用途的工作状态和地点的成本。

对于有形固定资产公司适用直线折旧法, 有形固定资产按照在生产经营活动中相同的性质和使用目的来对资产作如下分类。

有形固定资产种类	年折旧时间(年)
-机器设备	03 - 08
-运输工具	07
-其他固定资产	03-05

3.2 无形固定资产记账原则和计提折旧方法

无形资产按成本列示, 按照历史成本, 累计折旧和残值计入财务报表。

无形固定资产的确认和摊销按照第 04 号越南会计准则-有形固定资产, 财政部于 2014 年 12 月 30 日颁发关于对适用于证券公司的会计制度做出引导的第 210/2014 / TT-BTC 号通知和财政部于 2016/12/27 日颁发关于“对关于财政部对适用于证券公司的会计做出引导的第 210/2014 / TT-BTC 号通知附录二和附件四进行修改、补充和代替”第 334/2016/TT-BTC 号通知, 关于对固定资产管理, 使用和折旧做出引导的 2013/04/25 日第 45/2013/TT - BTC 号通知, 关于对第 45/2013/TT - BTC 号通知若干条款进行修改、补充的 2016/06/13 日第 147/2016/TT-BTC 号通知, 关于对财政部第 45/2013/TT - BTC 号通知和第 147/2016/TT-BTC 号通知若干条款进行修改、补充的 2017/04/12 日第 28/2017/TT-BTC 号通知。

无形固定资产的成本包括直至资产达到预定可使用状态之前购建固定资产所发生的全部成本。与初始确认后产生的无形固定资产有关的支出, 在该期间确认为生产和业务支出, 除非其与特定无形固定资产相关并增加这些资产的经济效益。

当无形固定资产出售或处置时, 其成本和累计折旧均被冲销, 因处置而产生的收益或损失计入当年的收入或费用。

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

公司无形固定资产为交易管理软件和会计软件。

与计算机软件程序相关的成本不是大写的相关硬件的一部分。计算机软件的费用是本公司在使用该软件之前支付的全部费用。计算机软件在 5 年至 8 年内以直线法摊销。

### 4. 长期金融投资的记账原则

#### 投资入联营公司

联营公司是指公司具有重大影响但不控制财务及经营政策且并非本公司的附属公司或合营公司的实体。影响力显示在于对投资财务和经营政策有出决策的权利, 但对这些政策的控制或共同控制无影响。

对联营公司的投资初步按成本确认, 包括收购价格或出售成本加上直接归属于投资的任何成本。

购买投资之前的各期收购和股息被核算降下投资的账面金额中。购买投资之后的股息和利润记录在利润账面。

股票收到的股息只能跟踪增加的股票数量, 而不是记录收到的股票价值。

投入联营公司的投资款之减值准备计提如下

- + 对于投入上市股票的投资款或投资款公允价值可可靠地确定, 准备资金的计提根据股票市价确定
- + 对于在报告时无法确定公允价值的投资款, 根据被投资方的亏损计提准备资金, 其计提金额等于各方在其他单位的实际出资资金和所有者现有资金之差异款乘以公司的出资资金和各方在联营公司的实际出资总资金之比例。根据接收出资资金的经济组织的独立财务报告, 与公司年度财务报告同时编制, 进行确定每笔投资款的准备计提金额

增加、减少投资入联营公司的损失准备资金要在编制财务报告时计提并列入财政费用。每笔投资款的准备资金最多为企业会计账簿上正在核算的实际投资价值。

投入北部电力投资建设与贸易股份公司的投资款经公司根据公司董事会于 2020 年 12 月 28 日第 08/2020/BB-HĐQT.IVS 号董事会会议记录和 2020 年 12 月 28 日第 13/2020/QĐ-HĐQT-IVS 号决议计提长期金融资产跌价准备, 其价值为 170 亿越盾。

### 5. 应收账款会计的方法和原则

应收款项是来自客户或其他对象的可收回金额。应收款项包括应收客户交易金融资产款项, 应收证券公司款项, 应收款项和应计股利, 金融资产权益 主要和其他应收款。应收账款按其账面值减呆账拨备入账。应收款项不高于可收回金额。

应收款的分类按照以下原则进行

- 客户应收款项包括金融资产买卖交易产生的应收账款

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- 证券公司服务类的应收款来自该公司提供为投资者提供的服务
- 其他应收款包括非商业性质的应收款, 不涉及买入卖出交易

应收账款要根据业务对每个对象和应收款时期的要求而进行细致严格的管理.

### 6. 应收款项减值的会计原则和方法

应收款项被视为逾期债务的账龄计提准备。产生费用的计提在本年度的“其他业务费用”项目中列入收入报表.

财政部于 2019 年 08 月 08 日发布的第 48/2019/TT-BTC 号通知指引下的逾期应收款准备金如下.

逾期的时间	计提比例
从六 (6) 月到不足一 (1) 年:	30%
从一 (1) 年到两 (2) 年内:	50%
从两 (2) 年到三 (3) 年内:	70%
三 (3) 年以上:	100%

对于逾期债务, 管理层亦会评估该等贷款的估计可收回金额以确定所需拨备金额.

应收款减值备用的计提由管理层根据这些债款的可回收性后为未到期付款债务可能发生的损失计提.

自 2019 年起, 公司对于清化长施股份公司的预收利息款计提应收账款减值准备资金 (此款公司确定为财政收入并根据与该公司签署的投资合作合同收到的固定利润条款确定往年的营业收入), 其计提金额为 12.218.208.333 越盾. 此准备资金的计提根据公司董事会于 2019/12/17 的各项投资款评估董事会会议记录和于 2019/12/31 的 25/2019/NQ-HDQT-IVS 号决议书执行.

自 2020 年起, 公司根据清化市民事案件执行局分局长于 2020 年 06 月 17 日第 103/QĐ-CCTHADS 号按要实施案件决定和 2020 年 08 月 21 日第 63/QĐ-CCTHADS 号决定关于未有足够的条件对清化长施股份公司实施案件, 对清化长施股份公司已计提的准备款重新分类从 "长期金融资产跌价准备"成 "应收款价值跌价准备"

### 7. 确认预付费用的原则

预付费用包括已发生的实际支出, 但与各会计期间的生产经营活动相关. 预付费用包括: 已分配用于办公用途的工具和设备, 办公室租赁和其他预付费用.

工具用具: 所使用的工具设备在 12 个月内以直线法摊销, 用于支付短期预付费用, 在 36 个月内支付费用对于长期的预付费用.

办公室租赁费用在租赁期内分配.

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

其他预付费用: 按直线法列入费用, 对于短期预付费用为 12 个月和对于长期预付费用为 36 个月。

### 8. 确认和分类应付货款、应付给投资者关于证券交易存款的款项、应付股息款和其他应付款项的原则

负债是支付给供应商和其他对象的金额。应付债务包括支付给卖方, 支付给投资者的证券交易存款, 应付股利的款项和其他应付款。未确认的负债低于支付义务。

应付债务的分类应遵循以下原则

- 应付货款包括商业性应付款项从购买货物、服务、资产交易产生且卖方独立于买方
- 应付给投资者关于证券交易存款的款项, 是指证券公司为客户管理的证券交易的投资者通过商业银行开设的特殊账户支付存款。这些交易包括保证金, 回购, 预付金融资产。应付给投资者的证券交易存款应以除年度财务状况表之外的其他指标列报
- 其他应付款项包括非贸易性质, 与购买, 销售或供应商品或服务无关的应付款项

应付账款会针对每个对象和应付期限进行详细跟踪

### 9. 其他会计原则和方法

#### 纳税义务

#### 增值税

本公司根据越南现行的税法实施税收政策

#### 企业所得税

企业所得税是当前应纳税额的总和

当前的纳税义务基于当年的应纳税所得额。应税利润与收入报表中报告的净利润不同, 因为它不包括在其他年度应纳税或可扣税的收入或支出项目(包括结转损失, 若有), 另外还不包括不征税或不可扣税的指标。

本公司按 20% 的企业所得税税率计算应纳税所得额。

目前应纳税额的确定取决于当前对税收法规的解释。但是, 这些规定随时有所不同, 企业所得税的最终确定取决于主管税务机关的审查结果。

#### 其他税收

其他税费应当按照国家现行规定申报并报送地方税务机关。

### 10. 各借款确认原则

各借款根据收据、银行单证、契约和借款合同的基础上确认

各借款按照不同的对象、期限进行跟踪

## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 11. 借款费用确认和资本化原则

借款费用包括借款利息和与借款直接有关的其他费用  
借款费用发生时被列入经营费用

### 12. 确认应付费用的原则

本公司的应付费用包括总部和胡志明分行的两个平台预付费用、审计费、托管服务费和其他经常性费用。

本期尚未产生但已计入生产经营费用的实际费用, 以确保实际费用不会导致生产经营费用激增, 收入和成本之间的适当匹配。发生这些费用时, 如果与扣除的账面有差异, 会计人员应当记录相应差额的增加或减少。

本期计提的生产经营费用计算严格, 期间有合理可靠的费用证据予以抵扣, 以确保会计费用此帐户与实际发生的成本相匹配。

### 13. 记录所有者权益的原则

所有者出资按照所有者的实际出资额确认。

补充注册资本和财务准备和业务风险准备基金按照财政部 2014 年 10 月 6 日第 146/2014 / TT-BTC 号通函以及该公司章程规定从业务税后利润拨付。

未分配税后利润为会计期间实现利润的金额, 即公司的经营成果报告中总收入与收入之间的差额与发生的费用总额之间的差额。

通过损益确认的金融资产价值由本公司按市场价值确认。 据此, 会计期间的未实现利润是财务报表损益表中包含 FVTPL 财务资产亏损总价值且其变动计入公司当期累计发生的财务资产清单中当期损益之间的差额。

### 14. 记录营业额和收入的原则和方法

公司收入包括证券交易收入, 供应经纪服务、证券存管、证券投资咨询收入和办公租赁收入。

#### 证券交易收入

交易证券的收入根据证券的售价与平均成本价格之间的差额确定。

#### 提供服务收入 (证券经纪, 证券托管, 证券投资咨询, 拍卖委托)

收入在交易发生时确认, 而经济利益很可能以可识别现金收入的公允价值流入企业。

提供给客户的服务收入必须与公司设立和经营许可证中规定的业务运营相一致。提供给客户的服务收入按照客户以现金支付或接受付款或承诺支付或从销售客户证券收益中扣除的基础确认完成。

证券经纪收入在交易完成时在损益表中确认。



## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 利息收入

利息按应计利息累计, 利息按各期存款账户余额和实际利率确定.

### 所分配股息和利润

所分配股息和利润在本公司获得从出资额中获得股息或利润的权利时予以确认. 股份收到的股息只跟踪增加的股份数量, 没有记录收到的股份价值.

## 15. 确认公司管理费用的原则

本公司的管理成本包括管理人员薪金(薪金, 工资, 津贴等)的开支; 管理人员社会保险, 医疗保险, 工会经费, 失业保险等; 办公用品, 劳务工具费用, 用于管理的固定资产折旧费用; 许可税; 购买的服务(电, 水, 电话, 传真等); 其他现金开支(来宾接待, 顾客会议...).

## V. 公司财务风险管理

### 1. 对公司定性和定量财务风险的一般说明

公司的经营活动导致公司承担市场风险和支付风险. 公司整体财务风险管理政策侧重于预测不必要的市场波动, 并着重减轻对公司业绩的不利影响.

### 2. 流动性风险

流动性风险是一种由于缺乏资金, 公司难以履行其财务义务的风险. 本公司的流动性风险主要来源于金融资产和金融负债的期限不同.

本公司通过将现金和现金等价物维持在董事会认为足以为公司业务运营提供资金的水平上并将其最小化现金流量变化的影响.

### 3. 市场风险

市场风险是指金融工具未来现金流量的公允价值会因市场变化而波动的风险. 市场价格包含不同类型的风险: 利率风险和其他价格风险, 如股票风险. 受市场风险影响的金融工具包括存款和短期投资. 市场风险管理的目的是在可接受的限度内管理和控制市场风险, 同时最大限度地提高投资回报.



格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

V. 中期财务年度报告附注

1. 现金和各现金等价物

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
用于证券公司活动的银行存款	99,211,685	12,160,364,335
合计	<b>99,211,685</b>	<b>12,160,364,335</b>

2. 本期交易量的价值

指标	证券交易量 (股票)	交易价格 越盾
a) 公司的交易量	-	-
b) 投资者交易量	546,124,464	10,589,962,968,200
股票	542,975,564	10,570,727,653,200
其他证券	3,148,900	19,235,315,000

3. 各种金融资产

3.1 通过盈亏确定的金融资产(FVTPL)

FVTPL资产	单位: 越盾			
	2021/06/30		2021/01/01	
	原价	公允价值	原价	公允价值
上市金融资产(i)	8,082,406	6,612,340	8,082,406	5,995,940
其他金融资产	8,082,406	6,612,340	8,082,406	5,995,940
未上市金融资产(ii)	33,825,400,000	21,325,400,000	33,825,400,000	21,325,400,000
KN	6,500,000,000	-	6,500,000,000	-
TAV	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	<b>33,833,482,406</b>	<b>21,332,012,340</b>	<b>33,833,482,406</b>	<b>21,331,395,940</b>

(\*): 于2021/06/30通过盈亏确认的金融资产价值按市场价值确定。从改变这些金融资产价值产生的所有盈亏款根据盈亏价值确认并列入损益表。

(i): 上市金融资产的公允价值由证券交易所于2021年06月30日的收盘价确定。

(ii): 非上市金融资产的公允价值按成本确定, 因为市场上没有交易。

## 中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

## 3.2 市场价格法下随时可供出售的金融资产

单位: 越盾

序号	金融资产类型	2021/06/30					
		数量(股票)	购价	市价或本期价格	增加差异	减少差异	重估价值
			(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)=(1)-(2)	(5)=(1)+(3)-(4)
<b>I</b>	<b>金融资产FVTPL</b>	<b>1,337,763</b>	<b>33,833,482,406</b>	<b>21,332,012,340</b>	<b>2,315,801</b>	<b>3,785,867</b>	<b>21,332,012,340</b>
	各上市金融资产(*)	363	8,082,406	6,612,340	2,315,801	3,785,867	6,612,340
1	其他金融资产	363	8,082,406	6,612,340	2,315,801	3,785,867	6,612,340
	各项未上市金融资产(**)	1,337,400	33,825,400,000	21,325,400,000	-	-	21,325,400,000
1	KN	650,000	6,500,000,000	-	-	-	-
2	TAV	600,000	6,000,000,000	-	-	-	-
3	YTAD	87,400	21,325,400,000	21,325,400,000	-	-	21,325,400,000
<b>合计</b>		<b>1,337,763</b>	<b>33,833,482,406</b>	<b>21,332,012,340</b>	<b>2,315,801</b>	<b>3,785,867</b>	<b>21,332,012,340</b>

(\*): 自2021年01月01日至2021年06月30日运营期限通过盈亏确认的金融资产按照市场价值确认。变更这些金融资产价值产生的所有盈亏被列入通过盈亏确认价值的组别并列列入全面收入报告。在2021年上半年公司没有发生证券自营活动。

(\*\*): 这些金融资产目前按公司的记账价值确定因公司在市场上没有交易。对于投入购买启业投资股份公司和才越投资股份公司股份的投资客公司对金融资产和抵押资产计提减值准备自己, 其准备资金分别为65亿越盾和60亿越盾。准备资金的计提根据公司董事会于2019/12/17日的各项投资客评估董事会会议记录和于2019/12/31的25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议书执行。

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

3.3 持有到期日投资款(HTM)	2021/06/30 越盾	2021/01/01 越盾
3个月以上至12个月的活期存款(*)	105,000,000,000	95,000,000,000
合计	<b>105,000,000,000</b>	<b>95,000,000,000</b>

(\*): 在交易银行开立的6个月以上至12个月的活期存款。

3.4 贷款和应收款	2021/06/30		2021/01/01	
	原价	公允价值(*)	原价	公允价值(*)
保证金贷款(1)	463,480,662,242	461,256,510,880	253,946,634,482	251,722,483,120
客户预付款(2)	27,084,991,250	27,065,041,250	22,712,226,854	22,692,276,854
合计	<b>490,565,653,492</b>	<b>488,321,552,130</b>	<b>276,658,861,336</b>	<b>274,414,759,974</b>

单位: 越盾

(1): 从事保证金贷款交易的投资者之证券被公司保管, 作为投资者与公司之间的贷款质押资产

(2): 是公司给客户暂借来支付销售款的款项。至T+2日, 当客户的证券售款转来, 公司将收回这笔款。

(\*): 保证金贷款和预付贷款的公允价值按原价减去出借款和预付款后确定。

3.5 金融资产和抵押资产的减值准备

	2021/06/30 越盾	2021/01/01 越盾
保证金贷款准备	2,244,101,362	2,244,101,362
启业投资股份公司投资款准备	6,500,000,000	6,500,000,000
才越投资股份公司投资款准备	6,000,000,000	6,000,000,000
合计	<b>14,744,101,362</b>	<b>14,744,101,362</b>

4. 预付货款

	2021/06/30 越盾	2021/01/01 越盾
<b>短期</b>		
越南TMF责任有限公司	1,162,257,340	203,568,000
其他对象	208,890,540	198,502,840
合计	<b>1,371,147,880</b>	<b>402,070,840</b>

5. 各应收款

	2021/06/30 越盾	2021/01/01 越盾
证券公司提供的服务应收款	98,798,005	97,732,067
其他应收款	48,531,332,939	60,345,588,978
清化长施股份公司(1)	19,000,000,000	19,000,000,000
清化长施股份公司预收利息(2)	12,218,208,333	12,218,208,333
保证金预收利息	6,077,161,682	5,575,351,205
活期存款利息收益	5,996,383,564	18,295,287,670
向个人应收款	3,385,869,142	3,385,869,142
其他应收款	1,853,710,218	1,870,872,628
合计	<b>48,630,130,944</b>	<b>60,443,321,045</b>

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

(1): 自2020年起, 公司根据清化市民事案件执行局分局长于2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS号按要求实施案件决定和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS号决定关于未有足够的条件对清化长施股份公司实施案件

(2): 是与清化长施股份公司签署2012年02月15日第01-02/2012/HD-HTKD号“Ami Tower公寓”项目营业合作合同、2013年07月15日附录01和2013年12月16日附录02下的固定利润。公司按公司董事会2019/12/17各投资款评估董事会会议记录和2019/12/31的25/2019/NQ-HĐQT-IVS号决议书对于上述应付账款计提坏账准备资金

6. 各投资款项

单位: 越盾

	2021/06/30		2021/01/01	
	原价	公允价值	原价	公允价值
<b>持有到期日投资款</b>				
在BIDV-河城分行的13个月活期存款	55,000,000,000	55,000,000,000	235,000,000,000	235,000,000,000
<b>投入到联营公司的投资款</b>				
北方投资建设及贸易电力股份公司(*)	17,000,000,000	-	17,000,000,000	-
<b>合计</b>	<b>72,000,000,000</b>	<b>55,000,000,000</b>	<b>252,000,000,000</b>	<b>235,000,000,000</b>

(\*): 投入北部电力投资建设与贸易股份公司的投资款经公司根据公司董事会于2020年12月28日第08/2020/BB-HĐQT.IVS号董事会会议记录和2020年12月28日第13/2020/QĐ-HĐQT-IVS号决议书计提长期金融资产跌价准备, 其价值为170亿越盾。

7. 预付费用的

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
<b>a) 短期</b>	<b>2,024,260,086</b>	<b>883,277,782</b>
已出货等待分配的工具、用具费用	105,158,335	1,155,000
证券交易软件维护	866,250,000	-
办公室租赁费用	360,664,313	114,000,000
其他费用	692,187,438	768,122,782
<b>b) 长期</b>	<b>234,702,952</b>	<b>398,108,019</b>
已出货等待分配的工具、用具费用	223,296,222	281,954,424
网络费、终端设备费	-	2,828,568
其他费用	11,406,730	113,325,027
<b>合计</b>	<b>2,258,963,038</b>	<b>1,281,385,801</b>

8. 缴纳结算支援基金的款项

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
当初缴纳款项	120,000,000	120,000,000
补充缴纳款项	4,286,775,209	4,027,771,813
年中分摊的利息	2,798,979,477	2,798,979,477
<b>合计</b>	<b>7,205,754,686</b>	<b>6,946,751,290</b>

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

9. 有形固定资产增加、减少情况

单位: 越盾

指标	机器、设备	运输设施	其他固定资产	合计
<b>原价</b>				
于2021年01月01日的余额	13,869,089,762	1,062,420,000	30,707,600	14,962,217,362
本期购买	399,122,400	-	41,800,000	440,922,400
清算、转卖	(87,458,250)	-	-	(87,458,250)
于2021年06月30日的余额	14,180,753,912	1,062,420,000	72,507,600	15,315,681,512
<b>累计损耗价值</b>				
于2021年01月01日的余额	7,980,683,978	1,000,812,687	23,030,703	9,004,527,368
本期购买	493,962,298	61,607,313	8,758,581	564,328,192
清算、转卖	(87,458,250)	-	-	(87,458,250)
于2021年06月30日的余额	8,387,188,026	1,062,420,000	31,789,284	9,481,397,310
<b>其余价值</b>				
于2021年01月01日	5,888,405,784	61,607,313	7,676,897	5,957,689,994
于2021年06月30日	5,793,565,886	-	40,718,316	5,834,284,202

有形固定资产原价年底已完成折旧仍继续使用: 8.319.915.652 越盾.

10. 无形固定资产增加、减少情况

单位: 越盾

指标	软件	合计
<b>原价</b>		
于2021年01月01日的余额	35,585,357,000	35,585,357,000
于2021年06月30日的余额	35,585,357,000	35,585,357,000
<b>累计损耗价值</b>		
于2021年01月01日的余额	28,839,102,678	28,839,102,678
本期折旧	477,453,198	477,453,198
于2021年06月30日的余额	29,316,555,876	29,316,555,876
<b>其余价值</b>		
于2021年01月01日	6,746,254,322	6,746,254,322
于2021年06月30日	6,268,801,124	6,268,801,124

有形固定资产原价年底已完成折旧仍继续使用: 28.437.300.000 越盾.

越南投资证券股份公司

(现为国泰君安(越南)证券股份公司)

地址: 河内市, 纸桥郡, 中和坊, 陈维兴路, 117号, Charmvit Tower大厦, 第一楼, P9-10

中期财务报告

运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

11. 坏账应收准备

单位: 越南盾

序号	需要计提准备的坏账种类	坏账应收价值	参照	2021/06/30				01/01/2021
				期初数	当期计提数	当期还原数	期末数	
1	账户 1352	62,710,405		62,710,405	-	-	62,710,405	62,710,405
	投资者的其他应收款	62,710,405		62,710,405	-	-	62,710,405	62,710,405
2	账户 1314	66,532,700		66,532,700	-	-	66,532,700	66,532,700
	保萃责任有限公司	16,311,700		16,311,700	-	-	16,311,700	16,311,700
	乐红贸易公司	12,420,000		12,420,000	-	-	12,420,000	12,420,000
	SIC股份公司	2,970,000		2,970,000	-	-	2,970,000	2,970,000
	建筑及事件股份公司	16,436,800		16,436,800	-	-	16,436,800	16,436,800
	诚发贸易及服务责任有限公司	18,394,200		18,394,200	-	-	18,394,200	18,394,200
3	账户 1311	729,676,000		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	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	462,000,000
	北方贸易及服务有限责任公司	100,000,000		100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000
4	账户 1388 (*)	38,776,186,362		38,776,186,362	-	-	38,776,186,362	38,776,186,362
合计		39,635,105,467		39,635,105,467	-	-	39,635,105,467	39,635,105,467

(\*): 自2019年12月31日起公司对清化长施股份公司的应收利息计提各应收款价值跌价准备

(此款公司确认为财政收入并根据与该公司签署的投资合作合同所收取的固定利润条款确定往年营业结果。准备款的计提根据公司董事会于2019年12月17日各投资款评估委员会会议记录和于2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS 号决议执行。

自2020年起, 公司根据清化市民事案件执行局分局长于2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS 号按实施案件决定和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS 号决定关于未有足够的条件对清化长施股份公司实施案件, 对清化长施股份公司已计提的准备款重新分类从"长期金融资产跌价准备"成"应收款价值跌价准备"

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

12. 证券公司的上市/注册交易的金融资产

	2021/06/30	2021/01/01
金融资产	越盾	越盾
1. 自由转让的金融资产	3,600,000	3,670,000

13. 未在证券公司VSD托管的金融资产

	2021/06/30	2021/01/01
金融资产	越盾	越盾
1. 未上市的金融资产	33,825,400,000	33,825,400,000

14. 投资者的上市/注册交易金融资产

	2021/06/30	2021/01/01
金融资产	越盾	越盾
1. 自由转让的金融资产	2,182,712,520,000	2,032,720,430,000
2. 限制转让的金融资产	16,800,000	-
3. 被冻结、扣押的金融资产	4,956,150,000	10,441,350,000
4. 待付款的金融资产	25,926,110,000	15,785,520,000

15. 投资者已存放于VSD, 未交易的金融资产

	2021/06/30	2021/01/01
金融资产	越盾	越盾
1. 已经在VSD托管并且未交易, 未被冻结、扣押的金融资产	57,452,730,000	57,570,770,000

16. 投资者存款

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
1. 投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款	288,157,495,824	145,241,662,508
1.1 国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款	284,799,118,441	143,461,823,407
1.2 国外投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款	3,358,377,383	1,779,839,101
合计	288,157,495,824	145,241,662,508



## 中期财务报告附注 (续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

## 17. 借款

	2021/01/01		本期		2021/06/30	
	越盾		越盾		越盾	
	价值	可偿债数	增加	减少	价值	可偿债数
<b>短期借款</b>						
越南投资与发展股份商业银行- 二征夫人分行(*)	-	-	265,010,011,000	264,515,000,000	495,011,000	495,011,000
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265,010,011,000</b>	<b>264,515,000,000</b>	<b>495,011,000</b>	<b>495,011,000</b>

(\*): 短期借款根据2021年5月第2021/1801158/HĐTC号透支合同执行。透支限额: 1190亿越盾。透支限额的期限自2021年05月至2022年01月27日。透支目的: 弥补临时付款的缺少由于不及时平衡付款流量或由于按季节计算的经营特点、要求。透支利息: 5,8%/年, 在透支限额的有效期限内浮动。每三个月调整一次。借款担保形式: 抵押定期存款合同06.2020.03, 06.2020.14, 06.2020.15 22062020.01 和01.01.2021, 总价值为1200亿越盾。

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

18. 税金和应向政府缴纳的款项

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
出项增值税	-	5,334,000
个人所得税	1,876,824,151	695,142,465
合计	<u>1,876,824,151</u>	<u>700,476,465</u>

19. 应付费用

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
经常性费用	998,526,465	482,909,216
电信费用	46,117,765	44,544,634
合计	<u>1,044,644,230</u>	<u>527,453,850</u>

20. 应付货款

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
Stoxplus金融股份公司	29,040,000	29,040,000
胡锦涛云	17,406,930	23,092,768
吴金青	71,877,893	47,782,032
越南TMF责任有限公司	49,443,680	39,022,060
黎青香	140,777,596	-
阮青玄	116,485,163	-
阮氏香草	68,493,823	-
范氏青香	72,071,911	-
武氏莲	70,287,061	-
其他对象	429,794,961	324,430,051
合计	<u>1,065,679,018</u>	<u>463,366,911</u>

21. 其他应付、应缴费用

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
<i>其他应付、应缴款项</i>		
股利应付款	833,060,000	849,310,000
必须向董事会和监事会支付报酬	811,779,278	819,029,278
其他应付款	82,171,192	152,074,002
合计	<u>1,727,010,470</u>	<u>1,820,413,280</u>

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

22. 应付投资者款项

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
应付投资者款项 - 有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的存款	288,157,495,824	145,241,662,508
- 国内投资者	284,799,118,441	143,461,823,407
- 国外投资者	3,358,377,383	1,779,839,101
合计	<u>288,157,495,824</u>	<u>145,241,662,508</u>

23. 未分配利润

	2021/06/30	2021/01/01
	越盾	越盾
已实现未分配的利润	(27,847,557,713)	(47,683,665,713)
未实现的利润	(1,470,066)	(2,086,466)
合计	<u>(27,849,027,779)</u>	<u>(47,685,752,179)</u>

24. 流通股

	2021/06/30	2021/01/01
	股票	股票
小于等于一年的股票	69,350,000	69,350,000
合计	<u>69,350,000</u>	<u>69,350,000</u>

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注 (续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

VII. 中期损益表说明

1. 收入

1.1 卖出金融资产产生的盈/亏

序号	投资项目	成交量 (股票)	成交价 (越盾/股票)	成交总额 (越盾)	截至交易日收盘 时点的加权平均成 本价 (越盾)	2021年上半年卖出 证券的盈利/亏损 (越盾)	2020年上半年出 卖证券的盈利/亏 损(越盾)
A	B	1	2	3=1x2	4	5=3-4	6
	卖出金融资产的盈利	-		-	-	-	289,145
1	其他金融资产	-	-	-	-	-	289,145
	卖出金融资产的亏损	-		-	-	-	(1,957,071,286)
1	SBM	-	-	-	-	-	(1,342,981,238)
2	VNP	-	-	-	-	-	(325,720,000)
3	TPB	-	-	-	-	-	(287,368,795)
4	其他金融资产	-	-	-	-	-	(1,001,253)
	合计	-		-	-	-	(1,956,782,141)

1.2 重估金融资产产生的差异

单位: 越盾

序号	金融资产清单	按会计账簿购买 的价值	市场价值或公允 价值	本期重新评估的 差异 (于2021/06/30)	前期重新评估的差 异 (于2020/12/31)	本期会计账簿调 整差异
A	B	1	2	3=2-1	4	5=3-4
I	FVTPL金融资产					
	上市金融资产	8,082,406	6,612,340	(1,470,066)	(2,086,466)	616,400
	TPB	127,580	220,500	92,920	33,220	59,700
	SBM	-	-	-	-	-
	VNP	-	-	-	-	-
	其他金融资产	7,954,826	6,391,840	(1,562,986)	(2,119,686)	556,700
	合计	8,082,406	6,612,340	(1,470,066)	(2,086,466)	616,400

1.3 从FVTPL, 贷款, HTM, AFS取得的股息、利息

其他营业收入

	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
从FVTPL金融资产	137,140	101,700
从贷款	17,759,632,476	7,166,912,291
合计	17,759,769,616	7,167,013,991

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

2. 财政活动收入	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
活期存款利息	6,119,206,516	14,602,015,139
合计	<b>6,119,206,516</b>	<b>14,602,015,139</b>
3. 财务费用	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
借款利息费用	315,360,361	-
合计	<b>315,360,361</b>	-
4. 服务供应活动费用	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
证券中介业务费用	9,715,403,773	4,058,508,971
证券托管业务费用	380,000,000	408,696,890
财政咨询活动费用	-	459,527,333
合计	<b>10,095,403,773</b>	<b>4,926,733,194</b>
5. 证券公司管理费用	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
管理人员费用	4,123,706,216	2,871,779,293
办公用品费用	23,524,750	17,712,500
工具、用具费用	173,277,867	138,263,337
固定资产折旧费用	1,016,778,388	322,311,898
税费、费用、手续费	75,436,539	19,000,000
备用费用	-	-
外购服务费用	3,624,643,319	3,220,273,886
其他费用	306,662,760	422,059,219
合计	<b>9,344,029,839</b>	<b>7,011,400,133</b>
6. 其他收入	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
其他收入	3,690,909	-
合计	<b>3,690,909</b>	-

格式编号B09a-CTCK

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

7. 企业所得税税费	自2021/01/01 至2021/06/30 越盾	自2020/01/01 至2020/06/30 越盾
现行证券公司所得税费用		
总发生收入, 其中:	39,591,763,803	26,708,891,622
<b>企业所得额</b>	39,590,764,833	26,687,330,234
<b>企业非所得额, 包括:</b>	998,970	21,561,388
<b>股息</b>	137,140	101,700
<b>评估增加FVTPL的差异</b>	861,830	21,459,688
总发生费用, 其中:	19,755,039,403	12,536,784,490
<b>企业所得税费用</b>	18,710,355,497	12,437,617,822
<b>计算企业所得税时不可扣除的费用, 包括:</b>	1,044,683,906	99,166,668
<b>不收报酬下调</b>	(27,500,000)	-
<b>2021年03月31日后支付的2020年薪资、奖金</b>	1,050,861,907	-
<b>不直接执行的董事会费用和其他费用</b>	21,321,999	99,166,668
<b>企业所得税所得额</b>	20,880,409,336	14,249,712,412
<b>往年亏损</b>	(20,880,409,336)	(14,249,712,412)
<b>企业所得税计税利润</b>	-	-
<b>现行企业所得税率</b>	20%	20%
<b>现行证券公司的所得税总费用</b>	-	-

VIII 其他信息

1. 会计期间结束后发生的事件

根据2021年06月28日第 01/2021/NQ-DHĐCĐ.IVS号2021年例行股东大会会议决议, 股东大会通过变更公司名称成越南Guotai Junan证券股份公司的内容。截至发行本报告之日, 公司已完成有关上述变更的行政手续并经证券委员会于2021年07月16日签发55/GPDC-UBCK号调整许可证。该报告将盖上公司的新名称的公章。公司总经理部肯定, 按照总经理部的认定, 在重大方面, 除了上述事件, 在会计账簿关闭日后没有发生任何异常情况而影响到公司的财务和运营情况并需要在运营期限自2021年01月01日至2021年06月30日的财务报告上调整或列报。

2. 比较信息

数据来自公司编制营业期限自2020年01月01日至2020年06月30日财务报告和财务年度于2020年12月31日结束的财务报告, 经越南审计和身价责任有限公司查核和审计

河内, 2021年07月30日  
 越南投资证券股份公司  
 (现为国泰君安(越南)证券股份公司)  
 总经理

制表者

会计长



阮氏兰



阮氏红



黄英