

国泰君安（越南）证券股份公司
(前身是越南投资证券股份公司)

经审计之财务报告

截止2021/12/31日的财务年度



目录

内容	页次
公司管理层报告	2 - 3
独立审计报告	4 - 5
财务情况报告	6 - 8
损益报告	9 - 10
现金流量报告	11 - 12
所有者权益财务报告	13
财务报告附注	14 - 41

74
TY
H
DÁN
INH
: A
- 5

公司管理层报告

我们, 国泰君安(越南)证券股份公司, 前身是越南投资证券股份公司(简称“公司”)管理层成员陈述本报告书及财政年度截止为 2021 年 12 月 31 日的财务报告, 已经得到审计公司审阅。

董事会及管理层

在财政年度截止为 2021 年 12 月 31 日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(自 2021/06/28 起免任)
阎峰先生	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, 如实合理反映公司财务情况和经营活动结果、现金流量情况以及所有者权益变动情况, 以此制作本财务报告。在编制此财务报告过程中, 管理层要

- 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; 应在年度财务报告上公布并解释的重大差异
- 除了公司认为将不能继续进行经营活动的情况外, 应在连续经营活动的基础上制作财务报告
- 为了在制作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报告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财务报告中已经遵守上述要求

代表公司管理层
国泰君安（越南）证券股份公司



黄英
总经理
河内, 2022年03月24日



编号: 367/BCTC/TC/NV8

2022年03月29日, 河内

独立审计报告

敬致: 国泰君安(越南)证券股份公司
董事会和管理层
及股东

我方已完成对国泰君安(越南)证券股份公司,前身是越南投资证券股份公司(简称为“公司”)所提交的以下财务报告,于2022年03月24日编制,从第06页到第41页进行审阅:包括截至2021年12月31日资产负债表,截止同日损益表、现金流量表、所有权权益变动表和财务报告附注。

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,以确保编制和提交财务报告无出现虚假或错漏。

审计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照越南注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。这些准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

审计师的意见

我们认为,财务报告真实合理地反映了截至2021年12月31日公司的主要方面和财务状况,以及截至同日业务经营结果和现金流状况和所有者权益变动情况、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以及与编制和列报财务报告有关的法律规定。

独立审计报告
(续)

其他问题

本审计报告的重新发行以“补充关联方的业务信息-董事会和管理层成员的收入”并完全代替 2022 年 03 月 16 日第 273/BCTC/TC/NV8 号审计报告。



梅光侠
副总经理
审计师执业注册证号: 1320-2018-126-1
代表
越南审计和审价有限公司

陈氏竹
审计师
审计师执业注册证号: 3278-2020-126-1

格式B01-CTCK

财务报告
于2021年12月31日

单位: 越盾

资产	代码	说明	2021/12/31	2021/01/01
A. 短期资产 (100 = 110+130)	100		737,412,658,203	425,914,796,556
I. 金融资产	110		735,172,571,565	424,116,806,667
1. 现金及现金等价物	111	VI.1.	152,797,450	12,160,364,335
1.1. 货币	111.1		152,797,450	12,160,364,335
2. 通过盈/亏(FVTPL)确认的金融资产	112	VI.3.1	33,833,074,200	33,831,395,940
3. 持有到期投资款 (HTM)	113	VI.3.3	165,000,000,000	95,000,000,000
4. 贷款	114	VI.3.4	537,699,734,420	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.	2,193,320,273	402,070,840
9. 证券公司提供的服务之应收款	119	VI.5.	138,985,214	97,732,067
12. 其他应收款	122	VI.5.	50,533,866,837	60,345,588,978
13. 应收款跌价准备 (*)	129	VI.11.	(39,635,105,467)	(39,635,105,467)
II. 其他短期资产	130		2,240,086,638	1,797,989,889
3. 短期预付款	133	VI.7.	1,508,239,278	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
7. 其他短期资产	137		730,047,360	730,047,360
B. 长期资产	200		104,828,270,860	255,799,209,725
(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)				
I. 长期金融资产	210		85,000,000,000	235,000,000,000
2. 投资款	212	VI.6.	102,000,000,000	252,000,000,000
2.1. 持有到期日的投资款	212.1		85,000,000,000	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
3. 长期金融资产跌价准备	213		(17,000,000,000)	(17,000,000,000)
II. 固定资产	220		11,156,186,315	12,703,944,316
1. 有形固定资产	221	VI.9.	5,364,838,389	5,957,689,994
- 原价	222		15,379,481,512	14,962,217,362
- (*) 累计折旧价值	223a		(10,014,643,123)	(9,004,527,368)
3. 无形固定资产	227	VI.10.	5,791,347,926	6,746,254,322
- 原价	228		35,585,357,000	35,585,357,000
- (*) 累计折旧价值	229a		(29,794,009,074)	(28,839,102,678)
IV. 未完成基本建设费用	240		-	-
V. 其他长期资产	250		8,672,084,545	8,095,265,409
1. 长期质押, 抵押, 托管, 代管	251		750,456,100	750,406,100
2. 长期预付费用	252	VI.7.	294,816,242	398,108,019
4. 结算支援基金的缴纳款	254	VI.8.	7,626,812,203	6,946,751,290
资产合计 (270 = 100 + 200)	270		842,240,929,063	681,714,006,281

(第14页至41页附注是本财务报告的组成部分)

格式B01-CTCK

财务报告
于2021年12月31日
(续)

单位: 越盾

资金	代码	说明	2021/12/31	2021/01/01
C. 债务 (300 = 310 + 340)	300		131,358,230,075	5,801,568,534
I. 短期应付债务	310		131,358,230,075	5,801,568,534
1. 短期金融借款和债务	311	VI.17.	115,010,000,000	-
1.1. 短期借款	312		115,010,000,000	-
8. 短期应付货款	320	VI.20.	2,597,241,118	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.	5,109,208,224	700,476,465
11. 应付薪资	323		1,222,355,160	1,807,192,935
12. 人员福利计提款项	324		405,738,808	308,576,870
13. 短期应付费用	325	VI.19.	5,214,358,918	527,453,850
17. 其他短期应付款、应缴纳款项	329	VI.21.	1,625,239,624	1,820,413,280
19. 奖励, 福利基金	331		95,588,223	95,588,223
II. 长期应付债务	340		-	-
D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)	400		710,882,698,988	675,912,437,747
I. 所有者权益	410		710,882,698,988	675,912,437,747
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.	(12,715,490,938)	(47,685,752,179)
7.1. 已实现的税后利润	417.1		(12,715,082,732)	(47,683,665,713)
7.2. 未实现的税后利润	417.2		(408,206)	(2,086,466)
II. 经费来源和其他基金	420		-	-
债务和所有者权益总计 (440 = 300 + 400)	440		842,240,929,063	681,714,006,281

(第14页至41页附注是本财务报告的组成部分)

格式B01-CTCK

财务报告
于2021年12月31日
(续)

财务报告以外的指标

指标	代码	说明	2021/12/31	2021/01/01
A. 证券公司的资产及按照承诺管理的资产				
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.	3,620,000	3,670,000
a. 自由转让的交易性金融资产	008.1		3,620,000	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. 资产和有关与客户承诺管理资产的应付款				
1. 投资者在VSD上市/登记交易的金融资产	021		2,243,516,320,000	2,058,947,300,000
a. 自由转让的交易性金融资产	021.1	VI.14.	2,221,555,370,000	2,032,720,430,000
b. 限制转让的金融资产	021.2		16,800,000	-
c. 质押交易的金融资产	021.3		-	-
d. 冻结, 临时扣押的金融资产	021.4	VI.14.	5,451,150,000	10,441,350,000
e. 待付款的金融资产	021.5	VI.14.	16,493,000,000	15,785,520,000
2. 投资者已经在VSD托管并未交易的金融资产	022		57,385,230,000	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.	57,385,230,000	57,570,770,000
7. 客户存款	026	VI.16.	332,925,720,949	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		332,925,720,949	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.	332,925,720,949	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		332,841,640,562	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		84,080,387	1,779,839,101

河内, 2022年03月24日

国泰君安(越南)证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

格式B02-CTCK

损益表
 截止2021/12/31日财政年度

单位: 越盾

指标	代码	说明	2021年	2020年
I. 经营活动收入				
1.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)的盈利			2,023,610	1,382,223,181
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	1,800,660	1,381,635,126
c. FVTPL金融资产产生的股息、利息	01.3	VII.1.3	222,950	298,910
1.3. 各贷款和应收款的盈利	03	VII.1.3	41,840,871,023	16,645,614,604
1.6. 证券经纪业务的收入	06		41,485,224,611	11,216,857,468
1.9. 证券托管业务的收入	09		786,379,142	700,937,863
1.10. 金融咨询活动收入	10		40,909,091	-
1.11. 其他经营收入	11		-	-
经营活动收入合计(20 = 01 ->11)	20		84,155,407,477	29,945,633,116
II. 经营费用				
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)亏损额	21		122,400	1,957,910,751
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	122,400	839,465
2.7. 证券中介业务费用	27	VII.4	28,423,560,646	9,975,875,528
2.10. 证券托管业务费用	30	VII.4	796,865,917	784,856,561
2.11. 金融咨询经营费	31	VII.4	-	629,033,633
经营费用合计(40 = 21 ->32)	40		29,220,548,963	13,347,676,473
III. 财政活动收入				
3.2. 不固定的营业额、股利预收、银行存款利息	42	VII.2.	12,004,290,486	27,432,287,806
财政活动收入合计(50 = 41 -> 44)	50		12,004,290,486	27,432,287,806
IV. 财政费用				
4.2. 借款费用	52	VII.3.	1,561,414,524	13,896,116,130
4.4. 长期金融投资款减值准备费用	54		-	13,896,116,130
财务费用合计(60 = 51 -> 55)	60		1,561,414,524	13,896,116,130

(第14页至41页附注是本财务报告的组成部分)

格式B02-CTCK

损益表
截止2021/12/31日财政年度

单位：越盾

指标	代码	说明	2021年	2020年
V. 销售费用	61		-	-
VI. 证券公司管理费用	62	VII.5.	27,281,256,620	17,116,089,425
VII. 经营结果 (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		38,096,477,856	13,018,038,894
VIII. 其他收入及费用				
8.1 其他收入	71	VII.6.	3,690,909	1,156
8.2 其他费用	72		-	3,109,253,644
其他经营结果合计 (80 = 71 - 72)	80		3,690,909	(3,109,252,488)
IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)	90		38,100,168,765	9,908,786,406
9.1. 已取得的利润	91		38,098,490,505	8,527,990,745
9.2. 未取得的利润	92	VII.1.2	1,678,260	1,380,795,661
X. 企业所得税费用	100		3,129,907,524	519,506,965
10.1. 现行企业所得税费用	100.1	VII.7.	3,129,907,524	519,506,965
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		34,970,261,241	9,389,279,441
XII. 企业所得税后其他收益 (亏损)	300		-	-
全面所得总额	400		34,970,261,241	9,389,279,441
XIII. 普通股上的净收入	500		504.26	135.39
13.1. 股票基本盈利 (越盾/股)	501		504.26	135.39
13.2. 股票摊薄收入 (越盾/股)	502		-	-

河内、2022年03月24日
国泰君安（越南）证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

格式 B 03 - CTCK

现金流量表
(按照间接方法)
截止2021/12/31日财政年度

单位:越盾

指标	代码	说明	2021年	2020年
I. 经营活动产生的现金流量				
1. 企业所得税前利润	01		38,100,168,765	9,908,786,406
2. 对各款项的调整	02		(9,955,500,994)	(9,273,335,687)
- 固定资产折旧	03		2,052,480,401	1,426,452,670
- 各项准备金	04		-	13,896,116,130
- 投资活动的盈/亏	07		(12,007,981,395)	(27,432,287,806)
- 其他调整款项	09		-	2,836,383,319
3. 非货币成本增加	10		3,554,299	4,009,747
- 重估通过FVTPL盈利/亏损确认之金融资产损失	11		3,554,299	4,009,747
4. 非货币收入的减少	20		(3,146,093)	(1,923,281)
- 重估通过FVTPL损益确认之金融资产收益	19		(3,146,093)	(1,923,281)
5. 变更流动资金前从经营活动所得的利润	30		(166,665,901,857)	(103,625,041,843)
- 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		80,000,000,000	40,000,000,000
- 各贷款增加(减少)	33		(261,040,873,084)	(136,006,425,485)
- 证券公司提供的服务的应收款增加(减少)	37		(41,253,147)	(4,636,102)
- 其他应收款增加(减少)	39		9,811,722,141	(15,950,856,071)
- 其他资产增加(减少)	40		-	944,384,110
- 应付款费用增加(减少)(不包括利息支出)	41		4,686,905,068	227,926,195
- 预付费用的增加(减少)	42		(521,669,719)	(105,019,781)
- 企业所得税	43		(1,759,080,924)	-
- 给卖方的应付款增加(减少)	45		342,624,774	63,949,047
- 员工福利的增加(减少)	46		97,161,938	(169,834,400)
- 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		3,220,769,906	370,162,120
- 应付薪资的增加(减少)	48		(584,837,775)	109,909,658
- 其他应付、应缴款项增加(减少)	50		(195,173,656)	(183,017,226)
- 经营活动的其他开支款项	52		(680,110,913)	(550,367,022)
经营活动产生的现金流量净额	60		(138,520,825,880)	(102,987,504,658)
II. 投资活动的现金流量				
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		(504,722,400)	(12,930,582,100)
2. 出卖、转租固定资产、投资性房地产和其他资产取得的收入	62		3,690,909	-
3. 长期金融投资款分配的股息和利润的收入	65		12,004,290,486	27,432,287,806
投资活动产生的现金流量净额	70		11,503,258,995	14,501,705,706
III. 筹资活动的现金流量				
1. 本金借款	73		1,253,945,011,000	-

(第14页至41页附注是本财务报告的组成部分)

格式 B 03 - CTCK

现金流量表
(按照间接方法)
截止2021/12/31日财政年度

(续)

1.1. 其他借款	73.2		1,253,945,011,000	-
2. 本金借款支出	74		(1,138,935,011,000)	-
2.1. 其他本金支出	74.3		(1,138,935,011,000)	-
筹资活动的现金流量净额	80		115,010,000,000	-
IV. 期中现金净额增加/减少 (90=60+70+80)	90		(12,007,566,885)	(88,485,798,952)
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.	152,797,450	12,160,364,335
现金	104		152,797,450	12,160,364,335
现金等价物	104.1		-	-

客户中介、委托活动的现金流量

单位: 越盾

指标	代码	说明	2021年	2020年
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		13,996,162,523,600	3,446,694,187,300
2. 出卖中介证券给客户的支出	02		(13,825,710,538,600)	(3,505,709,208,800)
3. 接收存款以支付客户的证券交易	07		10,625,079,466,964	2,432,927,328,049
4. 支付客户的证券交易	08		(10,607,847,393,523)	(2,286,192,237,314)
期中现金净额增加/减少	20		187,684,058,441	87,720,069,235
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.	332,925,720,949	145,241,662,508
期末银行存款	41		332,925,720,949	145,241,662,508
- 冲抵及支付证券交易的存款	44		332,925,720,949	145,241,662,508

河内, 2022年03月24日

国泰君安(越南)证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红

黄英



所有者权益变动报告
截止2021/12/31日财政年度

单位：越盾

指标	说明	年初余额		增减数				年末余额	
				2020年		2021年			
		2020/01/01	2021/01/01	增加	减少	增加	减少	2020/12/31	2021/12/31
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)	9,389,279,441	-	34,970,261,241	-	(47,685,752,179)	(12,715,490,938)
8.1. 已实施的税后利润		(55,692,149,493)	(47,683,665,713)	8,008,483,780	-	34,968,582,981	-	(47,683,665,713)	(12,715,082,732)
8.2. 未实施的利润		(1,382,882,127)	(2,086,466)	1,380,795,661	-	1,678,260	-	(2,086,466)	(408,206)
合计		666,523,158,306	675,912,437,747	9,389,279,441	-	34,970,261,241	-	675,912,437,747	710,882,698,988

河内、2022年03月24日

国泰君安（越南）证券股份公司

总经理

制表人

会计长



阮氏兰



阮氏红



黄英

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

国泰君安(越南)证券股份公司, 从越南投资证券股份公司更名(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。根据国家证券委员会主席于 2021 年 07 月 16 日签发的 55/GPĐC-UBCK 证券公司成立和运营许可证调整许可证, 公司更名为国泰君安(越南)证券股份公司, 英文名称为 Guotai Junan Securities (Vietnam) Corp. 和简称为 GTJA (Vietnam).

公司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 11 月 22 日第 104/GPĐC-UBCK 号证券公司成立和经营的调整许可证运营。

于 2021 年 11 月 22 日, 公司被国家证券委员会主席核发 104/GPĐC-UBCK 号证券公司成立和运营许可证调整许可证, 调整 2007 年 08 月 28 日第 69/UBCK-GPHĐKD 号成立和运营许可证关于补充证券发行担保业务。

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, 公司的注册资本为 **693.500.000.000** 越盾 (陆仟玖佰叁拾伍亿越盾)。公司股票在河内市证券交易所上市, 股票代码为 IVS。

证券公司章程于 2007 年 8 月 28 日发行, 于 2011 年 09 月 27 日和 2016 年 12 月 20 日, 2019 年 12 月 06 日, 和 2021 年 06 月 29 日的作出了修正和补充。

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. 经营范围

公司主要经营范围是

- 证券经纪;
- 财政顾问和证券投资咨询;
- 证券托管;
- 证券自营;
- 证券发行担保./.

3. 借款、贷款限制和投资限制

借款限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 26 条执行

+证券公司的借款总额不得超过所有者权益的 5 倍。根据此规定借款总额不包括以下的款项:

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)

- a) 客户的证券交易存款。
- b) 福利奖金基金
- c) 失业补贴储备
- d) 投资者损失赔偿储备

+ 证券公司的短期债务至多为短期资产。

+ 证券公司根据证券法第 31 条的规定, 详细规定证券法若干条款的议定书, 企业债券发行法规和应确保遵守本条第 1 和 2 款规定的比例。

贷款限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 27 条执行

+ 除了证券法第 86 条第 1 款规定的情况以外, 证券公司不许以任何形式提供金钱、证券出借

+ 证券公司不得使用公司或客户的金钱、资产以确保第三方的付款义务。

+ 证券公司不得向所有者、大股东、监事会成员、董事会成员、成员董事会成员、管理层成员、会计长和证券公司董事会任命的其他管理职务和上述人相关人士提供任何形式的贷款。

+ 证券公司根据财政部的指导以保证金交易形式依法向购买证券的客户执行保证金交易。

+ 证券公司可提供证券贷款以修订交易错误, 或提供贷款执行清单换算基金证书换算交易或根据相关法律规定的其他形式。

投资限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 28 条执行

+ 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 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 70%。被颁发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。

+ 证券公司不能直接或者委托其他组织、个人作以下投资

- a) 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 50% 以上投资股票
- b) 与相关人投资其他证券公司注册资金的 5% 以上

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)

- c) 投资超过一个上市组织流通股票、基金券总数的 20%
- e) 投资超过一个未上市组织流通股票、基金券总数的 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；
- d) 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 10%
- f) 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 15%
- g) 投资于股票,资金和投资经营项目超过所有者资本的 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%

+ 证券公司可以成立、回购基金管理公司作为子公司。在此种情况下，证券公司不应遵守本条第 c,d 和 d 的规定。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

- a) 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
- b) 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 180%；
- c) 证券公司在出资成立、回购基金管理公司应确保遵守本通函第 26 条规定的借款限制和本条第 3 款和第 4 款 e 项规定的投资限制。

+ 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本条第 2,3, 和 4 条规定的投资比率限额，最多时间为 1 年。

4. 企业结构

记账核算附属单位列表

本公司有一家不具备记账核算法人资格的附属单位作为国泰君安(越南)证券股份有限公司胡志明市分公司。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。

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。

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

通过盈利/亏损确认为 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

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: 金融资产是出借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(若有)的工具

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

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)。

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)。

差价的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。

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资产负债表日评估减值可能性。当有客观德凭证表明 HTM 投资款无法收回或投资款的收回没有确定性, 由于一个或多个损失事件对持有到期日投资款的预计未来现金流量产生不良影响。

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。
- + 根据上述方法确定或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。

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

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。

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

对于投入北部电力投资建设和贸易股份公司的投资款计提长期金融资产减值准备, 其价值为 170 亿越盾。此准备资金的计提根据公司董事会于 2020/12/28 的 08/2020/BB-HĐQT.IVS 董事会会议记录并于 2020/12/28 的 13/2020/QĐ-HĐQT-IVS 号决议书执行

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
- 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

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)

- 其他应收款包括非商业性质的应收款,不涉及买入卖出

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

应收款项减值拨备乃就董事会考虑应收款项可收回性后立定的非流动负债可能出现的亏损作出

对于清化长施股份公司的预收盈利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2019/12/31的各项投资款评估董事会会议记录和于2019/12/17的25/2019/NQ-HĐQT-IVS号决议书执行

公司根据清化市民事案件执行分局局长2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS号和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS号案件执行决定关于对清化长施股份公司没有执案条件对清化长施股份公司的已计提准备资金从“长期财政资产减值准备”项成“应收款减值准备”。

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

工具设备: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

证券交易软件保修费用:根据已签订的保修合同的规定根据直线法在12个月内分摊到费用。

其他预付费用:对于短期预付费用将在12个月内按直线法分摊到费用,对于长期预付费用分摊时间为36个月。

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)

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. 确认借款的原则

各项借款根据票据、银行单重、借款契约和合同确认。

根据不同的对象、期限跟踪各项借款

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. 确认和资本化借款费用

借款费用包括借款利息和与借款直接相关的其他费用。借款费用在发生时被列入当期的经营费用。

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

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

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)

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

VI. 财务报告附注

1. 现金和各现金等价物

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
现金		
证券公司运营银行存款	152.797.450	12.160.364.335
合计	<u>152.797.450</u>	<u>12.160.364.335</u>

格式 B09-CTCK

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)

2. 期内交易量的价值

指标	证券交易量 (股票)	交易价格 VND
a) 公司的交易量	-	-
- 股票	-	-
b) 投资者交易量	1,181,185,163	28,053,051,630,500
- 股票	1,174,713,163	28,020,803,309,500
- 其他证券	6,472,000	32,248,321,000

3. 各种金融资产

3.1 通过盈亏确定的金融资产(FVTPL)

单位: 越盾

FVTPL资产	2021/12/31		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	7,674,200	8,082,406	5,995,940
其他金融资产	8,082,406	7,674,200	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	33,833,482,406	21,333,074,200	33,833,482,406	21,331,395,940

(*): 于2021/12/31通过盈亏确认的金融资产价值按市场价值确定。从变更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12月31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。

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)

3.2 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	于2021/12/31					
		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)
I	金融资产FVTPL	1,337,763	33,833,482,406	21,333,074,200	3,146,093	3,554,299	21,333,074,200
	各上市金融资产(*)	363	8,082,406	7,674,200	3,146,093	3,554,299	7,674,200
1	其他金融资产	363	8,082,406	7,674,200	3,146,093	3,554,299	7,674,200
	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
合计		1,337,763	33,833,482,406	21,333,074,200	3,146,093	3,554,299	21,333,074,200

(*): 通过2021年盈亏确定的金融资产按市场价值确定。从改变这些金融资产的价值产生的所有盈利或亏损按盈利或亏损价值被分类确认并列入损益表中。

(**):

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有限公司和才越投资股份有限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 B09-CTCK

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)

3.3 持有到期日投资款(HTM)

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
3个月以上至12个月的活期存款(*)	165,000,000,000	95,000,000,000
合计	165,000,000,000	95,000,000,000

(*): 是在交易银行开立的6-12个月活期存款

3.4 贷款和应收款

单位: 越盾

	2021/12/31		2021/01/01	
	原价	公允价值(*)	原价	公允价值(*)
保证金贷款(1)	488,614,449,399	486,390,298,037	253,946,634,482	251,722,483,120
客户预付款(2)	49,085,285,021	49,065,335,021	22,712,226,854	22,692,276,854
合计	537,699,734,420	535,455,633,058	276,658,861,336	274,414,759,974

(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

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
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	14,744,101,362	14,744,101,362

4. 预付账款

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
短期		
越南TMF 责任有限公司	1,598,128,933	203,568,000
Bkav股份公司	-	35,750,000
河内Bluesky Global 责任有限公司	51,950,140	51,950,140
全球科技联盟股份公司-GTC	104,683,500	-
Altiss高科技股份公司	372,025,000	-
其他对象	66,532,700	110,802,700
合计	2,193,320,273	402,070,840

格式 B09-CTCK

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)

5. 应收款项

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
证券公司提供的服务应收款项	138,985,214	97,732,067
其他应收款项	50,533,866,837	60,345,588,978
清化长施股份公司应收本款利息(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	6,463,475,000	5,575,351,205
活期存款利息预收	7,551,479,452	18,295,287,670
向个人应收款项	3,385,869,142	3,385,869,142
其他应收款项	1,914,834,910	1,870,872,628
合计	50,672,852,051	60,443,321,045

(1): 公司根据清化市民事案件执行分局局长2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS号和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS号案件执行决定关于对清化长施股份公司没有执案条件对清化长施股份公司的已计提准备资金从“长期财政资产减值准备”项成“应收款减值准备”

(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. 投资款项

	2021/12/31		2021/01/01	
	VND		VND	
	原价	公允价值	原价	公允价值
持有到期日投资款				
在BIDV-河城分行的13个月活期存款	85,000,000,000	85,000,000,000	235,000,000,000	235,000,000,000
投入到联营公司的投资款				
北方投资建设及贸易电力股份公司(*)	17,000,000,000	-	17,000,000,000	-
合计	102,000,000,000	85,000,000,000	252,000,000,000	235,000,000,000

(*): 公司根据2020/12/28的08/2020/BB-HĐQT.IVS董事会会议记录和公司董事会于2020/12/28发布的13/2020/QĐ-HĐQT-IVS号决定将投入北方投资建设及贸易电力股份公司的投资款计提长期金融资产的衰减准备为170亿越盾

格式 B09-CTCK

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)

7. 预付费用	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
a) 短期	1,508,239,278	883,277,782
已出货等待分配的工具、用具费用	80,787,064	1,155,000
证券交易软件保修	349,416,666	-
办公室租赁费用	360,664,313	114,000,000
其他费用	717,371,235	768,122,782
b) 长期	294,816,242	398,108,019
已出货等待分配的工具、用具费用	225,709,462	281,954,424
互联网、终端设备费用付款	9,899,998	2,828,568
其他费用	59,206,782	113,325,027
合计	1,803,055,520	1,281,385,801

8. 缴纳结算支援基金的款项	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
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	3,220,036,994	2,798,979,477
合计	7,626,812,203	6,946,751,290

9. 有形固定资产增加、减少情况

指标	机器、设备	运输设施	其他固定资产	单位: 越盾
				合计
原价				
2021/01/01余额	13,869,089,762	1,062,420,000	30,707,600	14,962,217,362
本年采购	399,122,400	-	105,600,000	504,722,400
清理、转卖	(87,458,250)	-	-	(87,458,250)
2021/12/31余额	14,180,753,912	1,062,420,000	136,307,600	15,379,481,512
累计折旧价值				
2021/01/01余额	7,980,683,978	1,000,812,687	23,030,703	9,004,527,368
累计折旧价值	1,020,091,834	61,607,313	15,874,858	1,097,574,005
清理、转卖	(87,458,250)	-	-	(87,458,250)
2021/12/31余额	8,913,317,562	1,062,420,000	38,905,561	10,014,643,123
其余价值				
2021/01/01余额	5,888,405,784	61,607,313	7,676,897	5,957,689,994
2021/12/31余额	5,267,436,350	-	97,402,039	5,364,838,389

有形固定资产原价年底已完成折旧仍继续使用: 8.350.623.252 越盾

格式 B09-CTCK

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)

10. 无形固定资产增加、减少情况

单位：越盾

指标	软件	合计
原价		
2021/01/01余额	35,585,357,000	35,585,357,000
2021/12/31余额	35,585,357,000	35,585,357,000
累计损耗价值		
2021/01/01余额	28,839,102,678	28,839,102,678
本年折旧	954,906,396	954,906,396
2021/12/31余额	29,794,009,074	29,794,009,074
其余价值		
2021/01/01余额	6,746,254,322	6,746,254,322
2021/12/31余额	5,791,347,926	5,791,347,926

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。

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. 坏账应收准备

单位：越盾

序号	需要计提准备的坏账种类	坏账应收价值	参照	2021/12/31				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, 公司对于清化长施股份公司的预收利息补充计提应收账款的减值准备资金

(此款公司认为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营业收入)为12.218.208.333越盾。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 号决议书计提准备资金。

- 公司根据清化市民事案件执行分局于2020年06月17日发布的103/QĐ-CCTHADS号按要求的案件执行决定和于2020年08月21日颁布的63/QĐ-CCTHADS号决定对于清化长施股份公司重新分类已计提的备用款从"长期金融资产衰减储备"成"应收款项衰减储备"



格式 B09-CTCK

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)

12. 证券公司的上市/注册交易的金融资产

	2021/12/31	2021/01/01
金融资产	VND	VND
1. 自由转让的金融资产	3,620,000	3,670,000

13. 未在证券公司VSD托管的金融资产

	2021/12/31	2021/01/01
金融资产	VND	VND
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

	2021/12/31	2021/01/01
金融资产	VND	VND
1. 自由转让的金融资产	2,221,555,370,000	2,032,720,430,000
2. 被冻结、扣押的金融资产	5,451,150,000	10,441,350,000
3. 待付款的金融资产	16,493,000,000	15,785,520,000

15. 投资者已存放于VSD, 未交易的金融资产

	2021/12/31	2021/01/01
金融资产	VND	VND
1. 已在VSD托管并且未交易, 未被冻结、扣押的金融资产	57,385,230,000	57,570,770,000

16. 投资者存款

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
1. 投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款	332,925,720,949	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	332,841,640,562	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	84,080,387	1,779,839,101
合计	<u>332,925,720,949</u>	<u>145,241,662,508</u>

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)

17. 借款

	01/01/2021		本年		2021/12/31	
	VND		VND		VND	
	价值	可偿债数	增加	减少	价值	可偿债数
短期借款						
越南投资与发展股份商业银行- 二征夫人分行(*)	-	-	1,253,945,011,000	1,138,935,011,000	115,010,000,000	115,010,000,000
合计	-	-	1,253,945,011,000	1,138,935,011,000	115,010,000,000	115,010,000,000

(*): 短期借款根据2021/05月第2021/1801158/HĐTC透支合同; 2021/10/14第01/2021/1801158/HĐTC号透支合同修订、补充文件。透支限额为: 1990亿越盾。透支限额有效期限自2021/05至2022/01/27。透支目的: 弥补临时结算缺少由于无法及时平衡付款现金流量或由于按季节的营业特点、要求。透支利息: 5.8%/年在透支限额有效期内。调整3个月一次。借款担保形式: 质押01.01.2021; 01.07.2021和02.07.2021号存款合同, 总价值为700亿越盾

格式 B09-CTCK

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)

18. 税金和应向政府交纳的款项

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
出项增值税	4,090,909	5,334,000
企业所得税	1,187,961,853	-
个人所得税	3,763,612,450	695,142,465
承包商税	153,543,012	-
合计	5,109,208,224	700,476,465

19. 应付费用

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
定期费用	1,150,913,692	482,909,216
奖金费用	4,000,000,000	-
电信费用	63,445,226	44,544,634
合计	5,214,358,918	527,453,850

20. 应付货款

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
Stoxplus金融股份公司	29,040,000	29,040,000
胡锦涛	20,545,211	23,092,768
吴金青	37,823,162	47,782,032
越南 TMF 责任有限公司	60,027,924	39,022,060
刘名蓝	151,305,701	63,884,762
武氏莲	89,126,290	-
越南投资与发展股份商业银行-二征夫人分行	136,633,890	-
阮氏兰海	1,303,041,668	-
段世强	23,908,622	-
阮青玄	21,261,899	-
阮氏香草	62,760,616	-
阮氏青水	13,893,281	34,809,875
桃氏兰	68,988,440	37,677,696
其他对象	578,884,414	188,057,718
合计	2,597,241,118	463,366,911

21. 其他应付、应缴费用

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
<i>其他应付、应缴款</i>		
应付股息	764,310,000	849,310,000
向董事会和监事会支付报酬	780,279,278	819,029,278
其他应付款	80,650,346	152,074,002
合计	1,625,239,624	1,820,413,280

格式 B09-CTCK

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)

22. 应付给投资者的款项

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
投资者应付款-		
有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的存款	332,925,720,949	145,241,662,508
- 国内投资者	332,841,640,562	143,461,823,407
- 国外投资者	84,080,387	1,779,839,101
合计	<u>332,925,720,949</u>	<u>145,241,662,508</u>

23. 未分配利润

	2021/12/31	2021/01/01
	VND	VND
已实现未分配的利润	(12,715,082,732)	(47,683,665,713)
未实现的利润	(408,206)	(2,086,466)
合计	<u>(12,715,490,938)</u>	<u>(47,685,752,179)</u>

24. 流通股

	2021/12/31	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 B09-CTCK

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)

VII. 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年证券出售收 益、损失 (越盾)	2020年证券出售 收益、损失 (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 因重新评估金融资产的差额

单位: 越盾

序号	各种金融资产清单	按会计账簿的购 买价值	市场价值或公允 价值	本年重新评估差额 (在2021/12/31)	上年重新评估差额 (在2020/12/31)	本年会计账簿调 整差额
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	7,674,200	(408,206)	(2,086,466)	1,678,260
	TPB	127,580	246,300	118,720	33,220	85,500
	TMP	164,500	412,000	247,500	-	247,500
	SVC	97,200	316,800	219,600	-	219,600
	其他金融资产	7,693,126	6,699,100	(994,026)	(2,119,686)	1,125,660
	合计	8,082,406	7,674,200	(408,206)	(2,086,466)	1,678,260

1.3 MFVTPL, 贷款, HTM, AFS取得的股息、利息

其他营业收入

2021年

2020年

VND

VND

FVTPL金融资产产生的收入

222,950

298,910

贷款产生的收入

41,840,871,023

16,645,614,604

合计

41,841,093,973

16,645,913,514

格式 B09-CTCK

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)

2. 金融活动收入

	2021年 VND	2020年 VND
银行存款利息	12,004,290,486	27,432,287,806
合计	12,004,290,486	27,432,287,806

3. 财务费用

	2021年 VND	2020年 VND
借款费用	1,561,414,524	-
长期金融投资款项的减值准备	-	13,896,116,130
合计	1,561,414,524	13,896,116,130

4. 服务供应活动费用

	2021年 VND	2020年 VND
证券中介业务费用	28,423,560,646	9,975,875,528
证券托管业务费用	796,865,917	784,856,561
金融咨询活动费用	-	629,033,633
合计	29,220,426,563	11,389,765,722

5. 证券公司管理费用

	2021年 VND	2020年 VND
管理人员费用	11,425,630,965	6,860,105,470
办公用品费用	56,188,412	37,196,500
工具、用具费用	343,705,220	271,753,807
固定资产折旧费用	2,002,474,397	1,232,705,219
税费、费用、手续费	422,610,536	25,564,178
外购服务费用	12,465,960,019	7,923,776,710
其他费用	564,687,071	764,987,541
合计	27,281,256,620	17,116,089,425

6. 其他收入

	2021年 VND	2020年 VND
其他收入款项	3,690,909	1,156
合计	3,690,909	1,156

7. 企业所得税费

	2021年 VND	2020年 VND
现行证券公司所得税费用		
总发生收入, 其中:	96,163,388,872	57,377,922,078
企业所得额	96,161,365,262	54,708,273,988

格式 B09-CTCK

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)

企业非所得额	2,023,610	2,669,648,090
包括:		
股息	222,950	298,910
评估增加FVTPL的差异	1,800,660	1,381,635,126
保证金贷款利息预收款于2018年已被查核调整，但2020年未调整	-	1,287,714,054
总发生费用，其中	58,063,220,107	47,469,135,672
企业所得税费用	56,973,605,663	32,010,647,501
计算企业所得税时不可扣除的费用	1,089,614,444	15,458,488,171
包括:		
不收报酬的下调	(27,500,000)	-
不符合条件的储备费用	-	13,896,116,130
02/03/31日后支付的2020年薪资、奖金	1,050,861,907	-
不直接执行的董事会费用和其他费用	66,252,537	1,562,372,041
企业所得额	39,187,759,599	22,697,626,487
往年亏损转移	(23,538,221,979)	(22,697,626,487)
计算企业所得税的利润	15,649,537,620	-
现行企业所得税率	20%	20%
按现行年所得收入的计算的证券公司所得税费用	3,129,907,524	-
将往年证券企业所得税列入本年现行所得税 (*)	-	519,506,965
现行证券公司的所得税总费用	3,129,907,524	519,506,965

VIII. 其他信息

1. 会计期间结束后发生的事件

公司管理部肯定，按管理部的评估，对于重要的方面，在会计账簿关闭日后没有异常事件发生而其影响到公司的财政和运营情况且在财政年度截止2021年12月31日的财务报告上需要调整或陈述。

2. 与关联方的业务

董事会与管理层成员的收入

	2021年 VND	2020年 VND
公司管理层的薪资和奖金	1,915,668,200	1,793,880,084
董事会和监事会的报酬	109,416,660	181,666,662
合计	2,025,084,860	1,975,546,746

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. 比较信息

该数据来自越南审计与估值有限公司审计的本公司财政年度截至2020年12月31日财务报表。

河内、2022年03月24日

国泰君安（越南）证券股份公司

制表人

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英