



HƯỚNG DẪN THỰC HIỆN QUYỀN MUA VÀ CHUYỂN NHƯỢNG QUYỀN MUA CHỨNG KHOÁN NVL

GUIDE FOR NVL SHARE SUBSCRIPTION AND RIGHTS TRANSFER

1. Thời gian thực hiện quyền mua và chuyển nhượng quyền mua chứng khoán NVL phát hành thêm cho cổ đông hiện hữu.

Time period for share subscription and rights transfer of NVL shares offered to existing shareholders

Đăng ký và nộp tiền mua Cổ phiếu phát hành thêm: **Từ ngày 28/01/2021 đến ngày 22/02/2021**

Time period for share subscription and payment: From 28/01/2021 to 22/02/2021

Đăng ký chuyển nhượng quyền mua: **Từ ngày 28/01/2021 đến ngày 08/02/2021**

Time period for rights transfer: From 28/01/2021 to 08/02/2021

2. Hướng dẫn đối với Cổ đông đã lưu ký

Guide for Shareholders owning Deposited shares

Người sở hữu chứng khoán làm thủ tục chuyển nhượng quyền mua, đăng ký đặt mua và nộp tiền đặt mua cổ phiếu tại các Công ty chứng khoán nơi mở tài khoản lưu ký.

Shareholders carry out procedures for rights transfer or share subscription and payment at securities companies where shares have been deposited

3. Hướng dẫn đối với Cổ đông chưa lưu ký

Guide for Shareholders owning Undeposited shares:

Cổ đông chưa lưu ký tiến hành thủ tục đăng ký mua hoặc chuyển nhượng quyền mua cổ phần, thanh toán tiền mua cổ phần theo lịch trình và cách thức sau:

Shareholders carry out the procedures for share subscription, rights transfer or payment according to the following schedule and method:

- 3.1. Đăng ký và nộp tiền mua chứng khoán phát hành thêm (Từ ngày 28/01/2021 đến ngày 22/02/2021)

Subscription and payment of additionally issued shares (From 28/01/2021 to 22/02/2021)

Bước 1: Cổ đông chuyển khoản tiền mua cổ phần vào tài khoản sau:

Step 1: Shareholders deposit money to buy shares into the following bank account:

- Tên chủ tài khoản: Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va
Account name: No Va Land Investment Group Corporation
- Số TK: 1017065619
Account number: 1017065619
- Nơi mở TK: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh
At the Bank: Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam – Ho Chi Minh City Branch
- Nội dung nộp tiền: (Tên cổ đông) CMND/CCCD/Hộ chiếu/Giấy CNĐKDN số.....nộp tiền muacổ phiếu NVL phát hành thêm
Content of payment: (Shareholder's name) ID/Passport/Business Registration Certificate no. pay for NVL new shares.

Trường hợp Quý cổ đông nộp thừa tiền mua cổ phiếu vào tài khoản phong tỏa nêu trên (số tiền chuyển khoản lớn hơn số tiền đăng ký mua trên Giấy đăng ký đặt mua chứng khoán), Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va sẽ thông báo tới Quý cổ đông. Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va sẽ thực hiện các thủ tục hoàn trả theo quy định của Pháp luật và quy định của Đơn vị nơi Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va mở tài khoản. Trường hợp Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va không thể liên hệ để thông báo tới Quý cổ đông về việc nộp tiền mua cổ phiếu thừa, Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va không chịu trách nhiệm đối với số tiền nộp thừa này.

In case shareholders overpay the deposit to purchase new shares into the above escrow account (payment in excess of what is due), No Va Land Investment Group Corporation will contact such shareholders. No Va Land Investment Group Corporation will carry out the refund procedures in accordance with the law and the regulations of the Bank where No Va Land Investment Group Corporation opens its account. In case No Va Land Investment Group Corporation is unable to contact Shareholders to inform about the overpayment, No Va Land Investment Group Corporation will not be responsible for this overpaid amount.

Bước 2: Cổ đông điền đầy đủ thông tin vào Giấy đăng ký đặt mua chứng khoán (theo mẫu)

Step 2: Shareholders fill in Share subscription form (attached form)

Bước 3: Cổ đông nộp trực tiếp hoặc gửi thư đảm bảo các giấy tờ sau: Giấy đăng ký mua cổ phần, photo CMND/CCCD/Hộ chiếu/Giấy CNĐKDN, Giấy nộp tiền/ủy nhiệm chỉ có xác nhận của Ngân hàng về địa chỉ: Văn phòng Hội đồng quản trị - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va, Tòa nhà văn phòng Novaland, 65 Nguyễn Du, P.Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Step 3: Shareholders submit directly or send insured mail of the following documents: Share subscription form, photocopy of ID/Passport/Business Registration Certificate, Payment slip/Payment order with Bank's confirmation to: Board of Directors' Office - No Va Land Investment Group Corporation, Novaland Office Building, 65 Nguyen Du, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City

3.2. Đăng ký chuyển nhượng quyền mua (Từ ngày 28/01/2021 đến ngày 08/02/2021)

Rights transfer (From 28/01/2021 to 08/02/2021)

Cổ đông sở hữu quyền mua cổ phiếu NVL sau khi tìm được đối tác để chuyển nhượng quyền mua sẽ thực hiện các thủ tục chuyển nhượng tại Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va.

Shareholders who own the rights, on finding a partner to transfer the rights, will carry out the transfer procedure at No Va Land Investment Group Corporation.

Địa chỉ: Văn phòng Hội đồng quản trị - Tòa nhà văn phòng Novaland, 65 Nguyễn Du, P. Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Address: Board of Directors' Office - No Va Land Investment Group Corporation, Novaland Office Building, 65 Nguyen Du, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City

Hồ sơ chuyển nhượng quyền mua bao gồm:

Rights transfer document includes:

- Giấy đề nghị chuyển nhượng quyền mua chứng khoán (theo mẫu)

Proposal for rights transfer (attached form)

- CMND/CCCD/Hộ chiếu (bản photo và bản gốc để đối chiếu) nếu cổ đông là cá nhân hoặc Giấy CNĐKDN (bản photo công chứng) và Giấy ủy quyền hợp pháp nếu cổ đông là tổ chức

ID/Passport (The photo and original for comparison) if the shareholder is an individual or Business Registration Certificate (notarized copy) and legal authorization letter if the shareholder is an institution

Cách thức thực hiện:

How to perform:

Bước 1: Cổ đông hoàn thiện đầy đủ thông tin của Hồ sơ chuyển nhượng quyền mua

Step 1: Shareholders fill in all the Rights transfer document

Bước 2: Nộp thuế chuyển nhượng (thuế thu nhập cá nhân) tại Phòng Tài chính kế toán

Step 2: To pay transfer tax (personal income tax) at the Finance and Accounting Department

Bên chuyển nhượng phải đóng thuế thu nhập cá nhân (TNCN) từ chuyển nhượng quyền mua cổ phiếu theo quy định tại Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15/08/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn về thuế TNCN và Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/06/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện một số nội dung sửa đổi, bổ sung về thuế TNCN như sau:

The Transferor has the responsibility to pay personal income tax (PIT) incurred from the rights transfer in accordance with the provisions of Circular 111/2013/TT-BTC dated August 15, 2013 of the Ministry of Finance guiding the PIT and Circular No. 92/2015/TT-BTC dated June 15, 2015 of the Ministry of Finance guiding the implementation of a number of amendments and supplements on PIT as follows:

Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	=	Giá chuyển nhượng chứng khoán từng lần	x	Thuế suất 0,1%
<i>PIT payable</i>		<i>Price of each transfer</i>		<i>0.1% tax</i>

Ví dụ:

For example:

Cổ đông A được hưởng quyền mua cổ phần từ Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va, số lượng quyền mua được phân bổ là 890.000 quyền tương ứng với số lượng cổ phần được mua là 70.000 cổ phần với giá phát hành 59.200 đồng/1 cổ phần, nay cổ đông A chuyển nhượng quyền mua cổ phần cho nhà đầu tư B thì:

Shareholder A is entitled to buy new shares from No Va Land Investment Group Corporation with the allocated number of rights is 890,000 rights corresponding to the number of shares to be bought is 70,000 shares at the offering price VND 59,200/share. If Shareholder A transfers the rights to investor B then:

Trường hợp cổ đông A chuyển nhượng số lượng quyền mua được phân bổ là 890.000 quyền cho nhà đầu tư B với giá chuyển nhượng là 1.400 đồng/1 quyền mua thì tại thời điểm cổ đông A nhận thu nhập từ chuyển nhượng toàn bộ quyền mua, Công ty khấu trừ thuế 0,1% trên toàn bộ giá chuyển nhượng bao gồm trị giá cổ phiếu phát hành và trị giá 890.000 quyền mua, cụ thể: $[(59.200 \text{ đồng} \times 70.000 \text{ cổ phần}) + (1.400 \text{ đồng} \times 890.000 \text{ quyền mua})] \times 0,1\% = 5.390.000 \text{ đồng}$.

In case shareholder A transfers 890,000 rights to investor B at the transfer price of VND 1,400/rights, at the time shareholder A receives income from the rights transfer, The Company deducts 0.1% tax on the total transfer price including the offering price of new shares and the price of 890,000 rights, specifically: $[(\text{VND } 59,200 \times 70,000 \text{ shares}) + (\text{VND } 1,400 \times 890,000 \text{ rights purchase})] \times 0.1\% = \text{VND } 5,390,000$.

Bước 3: Cổ đông nộp đầy đủ **Hồ sơ chuyển nhượng quyền mua và giấy xác nhận nộp tiền thuế chuyển nhượng và Thuế thu nhập cá nhân từ đầu tư vốn (nếu có)** về Văn phòng Hội đồng quản trị - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Địa ốc No Va, Tòa nhà văn phòng Novaland, 65 Nguyễn Du, P.Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Step 3: Shareholders submit all the Rights transfer document and Confirmation of payment of transfer tax and personal income tax from capital investment (if any) to the Board of Directors' Office - No Va Land Investment Group Corporation, Novaland Office Building, 65 Nguyen Du, Ben Nghe Ward, District 1, Ho Chi Minh City.

Lưu ý:

Note:

Nếu bên chuyển nhượng là tổ chức, ngoài Giấy chuyển nhượng Quyền mua cổ phiếu này phải bổ sung thêm Quyết định (Hoặc Nghị Quyết) chuyển nhượng Quyền mua của Tổ chức và quyết định cử người đại diện ký hồ sơ chuyển nhượng quyền mua.

In case the Transferee is an institution, in addition to the Proposal for rights transfer, there must be a Decision (or Resolution) on the rights transfer of the institution and the decision to appoint the representative to sign the Rights transfer document.

Mọi vấn đề vướng mắc, Quý cổ đông vui lòng liên hệ theo số điện thoại sau:

For any problems, shareholders please contact the following phone numbers:

- SĐT cố định: 0906 35 38 38, số máy lẻ: 2547 – Trần Thị Kim Khuyên
Fixed telephone: 0906 35 38 38, ext: 2547 – Ms Tran Thi Kim Khuyen

Mẫu đính kèm:

Attached forms:

- Mẫu giấy đăng ký đặt mua chứng khoán.
Share subscription form
- Mẫu giấy đề nghị chuyển nhượng quyền mua chứng khoán.
Proposal for rights transfer

