

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHẦN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHẦN LOẠI LẠI)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		11.928,004,252	2.608,678,314	19,720,915,113	3.228,683,834
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		10.324,561,728	2,262,333,746	12,554,346,724	2,262,333,746
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		-	-	-	-
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		1,603,442,524	346,344,568	7,166,568,389	966,350,088
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		-	1,454,333,333	-	2,834,500,000
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		42,965,580,883	44,313,686,609	85,196,569,244	82,470,027,668
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5		-	-	-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6		38,222,409,026	30,371,062,990	70,339,090,161	51,691,822,721
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7		-	-	-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8		-	-	-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9		2,169,649,173	1,837,830,482	4,180,081,293	3,517,597,370
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		292,272,727	743,886,364	852,272,727	1,457,522,729
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		494,430,821	2,989,424,868	819,446,405	4,865,540,307
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		96,072,346,882	84,318,902,960	181,108,374,943	150,065,694,629
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		-	8,882,920	135,703,961	8,882,920
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		-	-	135,703,961	-
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		-	-	-	-
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		-	8,882,920	-	8,882,920
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		(16,856,613,841)	27,575,343	(8,001,935,119)	2,036,917,952




CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		780.100.407	8.450.433.186	1.162.562.014	8.763.840.412
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		25.168.527.550	21.765.028.902	49.054.452.709	35.545.765.350
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-	-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		2.856.193.251	2.784.166.812	5.732.766.306	5.335.614.759
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		641.801.960	929.605.372	1.770.738.251	1.685.317.141
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	34.331.899	-	124.675.459
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		12.590.009.327	34.000.024.434	49.854.288.122	53.501.013.993
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	2.493.474	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42		573.214.248	511.231.462	2.238.025.655	2.051.991.475
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		573.214.248	511.231.462	2.240.519.129	2.051.991.475
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		2.820.000	-	11.515.555	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		9.196.297.566	13.670.268.646	18.050.352.359	19.172.511.036
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55		-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 55)	60		9.199.117.566	13.670.268.646	18.061.867.914	19.172.511.036
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		500.000	126.000.000	62.980.000	126.000.000
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	10.519.195.435	10.277.840.939	18.774.243.341	19.409.897.764
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		64.336.738.802	26.756.000.403	96.595.514.695	59.908.263.311
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		8.260.567	8.975.073	15.617.896	12.483.925
8.2. Chi phí khác	72		9.233.472	6.634.471	15.866.943	21.984.551
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(972.905)	2.340.602	(249.047)	(9.500.626)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		64.335.765.897	26.758.341.005	96.595.265.648	59.898.762.685
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		64.335.765.897	26.758.341.005	96.595.265.648	59.898.762.685
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92					
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN						
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		7.309.120.840	5.300.034.415	12.967.688.743	11.930.907.207

C.T.
 NG TY
 ỆM HỮU
 KHOA
 B
 HỒ C

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		5.239.190.529		4.987.607.430	
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		51.787.454.528	21.458.306.590	78.639.969.475	47.967.855.478
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện	400		-		-	
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					



NGƯỜI LẬP BIỂU


Phan Thi Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 20... tháng 7... năm 2017
T.Đ. T.Đ. T.Đ. T.Đ.
CÔNG TY
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
CHỨNG KHOÁN
ACB

Trinh Thanh Cầm

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường Dakao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Bản Mẫu theo TT số 33/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHI TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGÀN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2.328.781.065.890	2.287.619.561.467
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2.326.136.568.691	2.286.797.358.177
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	232.656.745.289	325.579.139.473
1.1. Tiền	111.1		92.656.745.289	285.579.139.473
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		140.000.000.000	40.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	514.185.203.213	480.266.698.290
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	-	-
4. Các khoản cho vay	114		1.540.228.709.962	1.445.096.201.047
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3	123.910.403.360	123.910.403.360
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(121.486.960.677)	(126.982.004.707)
7. Các khoản phải thu	117		6.358.092.965	7.311.003.980
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		6.032.057.665	7.172.853.780
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	326.035.300	138.150.200
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		326.035.300	149.000
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		-	138.001.200
8. Trả trước cho người bán	118		802.430.190	334.629.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	30.721.028.505	34.515.328.667
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lãi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		23.758.864	4.017.864
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1.262.842.980)	(3.238.058.797)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		2.644.497.199	822.203.290
1. Tam ứng	131		833.108.800	178.998.750
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.2.2	1.707.400.075	503.436.362
4. Cầm cố, thế chấp, kỳ quỹ, kỳ cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		95.722.036	127.396.526
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		8.266.288	12.371.652
7. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		161.322.458.581	173.677.192.689
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		50.000.000.000	49.212.379.523
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		50.000.000.000	50.000.000.000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		50.000.000.000	50.000.000.000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đình Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, TP.HCM

Mẫu số 801a-CTCK

(Bảng báo cáo theo TT số 534/2009/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	(787.620.477)
II. Tài sản cố định	220		73.455.173.615	79.592.158.383
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.1.8	50.835.230.044	54.205.257.481
- Nguyên giá	222		99.959.137.225	98.957.228.787
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(49.123.907.181)	(44.751.971.306)
- Đánh giá TSCĐHHT theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.1.9	22.619.943.571	25.386.900.902
- Nguyên giá	228		32.039.430.460	31.700.536.021
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(9.419.486.889)	(6.313.635.119)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		37.867.284.966	44.872.654.783
1. Cầm cố, thế chấp, kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	251		579.092.000	170.625.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.2.2	8.961.248.829	11.387.478.216
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		8.326.944.137	13.314.551.567
4. Tiền nộp Quỹ Hồ trợ thanh toán	254	A.7.2.3	20.000.000.000	20.000.000.000
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.490.103.524.471	2.461.296.754.156
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		686.276.359.160	646.262.226.660
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		686.259.987.710	646.245.855.210
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		100.000.000.000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.2.0	100.000.000.000	-
313			-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	A.7.2.0	523.890.958.905	567.037.232.879
5. Vay Quỹ Hồ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	3.414.123.068	1.966.020.419
7. Phải trả về lời giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		1.306.565.717	8.066.617.268
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		30.106.700.000	21.390.700.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.1.1	11.407.473.169	24.957.188.044

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Định Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, TP.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
11. Phải trả người lao động	323		4.466.059.160	11.930.793.902
12. Các khoản trích nộp phức lợi nhân viên	324		208.559.115	168.566.380
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	181.833.333	180.000.000
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	306.733.334
16. Nhận kỳ quỹ, kỳ cước ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	11.277.715.243	10.242.002.984
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
19. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		16.371.450	16.371.450
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
<i>1.1. Vay dài hạn</i>	<i>342</i>			
<i>1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn</i>	<i>343</i>			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận kỳ quỹ, kỳ cước dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		16.371.450	16.371.450
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.803.827.165.311	1.815.034.527.496
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.803.827.165.311	1.815.034.527.496
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
<i>1.1. Vốn góp của chủ sở hữu</i>	<i>411.1</i>		<i>1.500.000.000.000</i>	<i>1.500.000.000.000</i>
<i>a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411.1a</i>		<i>1.500.000.000.000</i>	<i>1.500.000.000.000</i>
<i>b. Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411.1b</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>1.2. Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>411.2</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn</i>	<i>411.3</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>1.4. Vốn khác của chủ sở hữu</i>	<i>411.4</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>1.5. Cổ phiếu quỹ (*)</i>	<i>411.5</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		95.028.904.805	95.028.904.805
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		115.651.305.687	115.651.305.687

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOAN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, TP HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 554/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		93.146.954.819	104.354.317.004
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		93.146.954.819	104.354.317.004
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2.490.103.524.471	2.461.296.754.156

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG





Tham Thị Sarah

Nguyễn Phương Dương



Trinh Thanh Vân

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 2 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý		Số đầu năm
		1	2	
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản có định thuế ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	267.500.940.000	267.500.940.000	
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	203.635.990.000	127.191.910.000	
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	37.543.520.000	35.887.220.000	
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	1.027.100.000	600.000.000	
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	43.585.240.000	133.585.240.000	
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	21.030.743.170.000	20.376.342.120.000	
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	17.752.584.250.000	16.652.273.280.000	
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	71.830.130.000	40.283.290.000	
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2.928.310.300.000	3.481.593.890.000	
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	113.706.630.000	113.706.630.000	
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	164.311.860.000	88.485.030.000	
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	334.437.130.000	370.622.220.000	
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	254.679.310.000	239.869.720.000	
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	79.757.820.000	130.752.500.000	
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	180.505.260.000	80.507.070.000	
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b	5.823.364.490.000	5.823.364.490.000	
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	214.525.880.128	197.388.415.353	
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	130.922.092.380	155.285.639.146	
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	74.716.579.800	36.584.959.900	
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			

CHỈ TIÊU	Mã số		Số cuối quý	Số đầu năm
	A	B		
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		029.2	1	2
7.4. Tiền gửi của T.Đ chức phát hành chứng khoán		030	8.887.207.948	5.517.816.307
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		031	130.922.092.380	155.285.639.146
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		031.1	130.922.092.380	155.285.639.146
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		031.2		
9. Phải trả T.Đ chức phát hành chứng khoán		032	6.813.976.300	3.529.116.300
10. Phải thu của khách hàng về lãi giao dịch các tài sản tài chính		033		
11. Phải trả của khách hàng về lãi giao dịch các tài sản tài chính		034		
12. Phải trả cố tức, gốc và lãi trái phiếu		035	2.073.231.648	1.988.700.007

LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



Trần Chí Văn

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thuring Duong

Ngày...30...tháng...06...năm...2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Vân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LUY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	NĂM 2016 (PHẦN LOẠI LẠI)
			NĂM 2017	
			1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	A		1	2
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		96.595.265.648	59.898.762.685
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(72.456.888.915)	(56.703.577.625)
- Khấu hao TSCĐ	3		7.575.407.857	4.550.308.437
- Các khoản dự phòng	4		(8.257.880.324)	9.699.908.523
- Lãi (-)/Lãi (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		18.050.352.359	14.946.122.147
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	-
- Dự thu tiền lãi	8		(89.824.768.807)	(85.899.916.732)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chỉ phí tiền tệ	10		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	11		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		-	-
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		-	-
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
- Lỗ khác	17		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	19		-	-
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	20		-	-
- Lãi khác (hoàn nhập dự phòng)	21		-	-
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(85.698.870.607)	(632.919.435.412)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	31		(33.918.504.923)	(140.838.116.646)
- Tăng (Giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		-	11.000.000.000
- Tăng (Giảm) các khoản cho vay	33		(95.132.508.915)	(565.428.862.359)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	(44.400.000.000)
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		1.195.373.893	-
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		3.492.601.222	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		3.794.500.162	(60.157.268.119)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lãi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		(1.139.773.510)	4.316.457.666
- Tăng (Giảm) các tài sản khác	40		(274.752.861)	37.163.915.056

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, TP.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG DẦY ĐỦ) (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỖ KẾ TỬ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		5.581.047.818
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		2.734.955.033
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(28.011.452.537)
- Lãi vay đã trả	44		(18.807.305.480)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(7.227.852.741)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		39.992.735
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		13.746.426.381
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(7.464.734.742)
- Tăng (Giảm) phải trả về lợi giao dịch các TSTC	49		-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		22.395.380.294
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		86.349.504.707
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(33.051.567.143)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(61.560.493.874)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(514.568.650)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(514.568.650)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		
3. Tiền vay gốc	73		570.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-
3.2. Tiền vay khác	73.2		570.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(511.000.000.000)
4.1. Tiền chi trả nợ gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-
4.3. Tiền chi trả nợ gốc nợ vay khác	74.3		(511.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	75		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(89.847.331.660)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(30.847.331.660)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(92.922.394.184)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		325.579.139.473
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		285.579.139.473
			41.451.305.388

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đình Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, TP.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 534/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY
- Các khoản tương đương tiền	101.2		40.000.000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		232.656.745,289
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		92.656.745,289
- Các khoản tương đương tiền	103.2		140.000.000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		

**PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2017	NĂM 2016 (PHÂN LOẠI LẠI)	
	A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng					
1. Tiền thu bán chứng khoán mới giới cho khách hàng	1		19.236.912.583,420	12.871.833.658,721	
2. Tiền chi mua chứng khoán mới giới cho khách hàng	2		(19.198.780.963,520)	(12.818.762.070,705)	
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3				
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4				
5. Thu vay Quỹ Hồ trợ thanh toán	5				
6. Chi trả vay Quỹ Hồ trợ thanh toán	6				
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7				
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(18.277.155.776,250)		
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		18.252.792.229,484		
10. Chi trả hoạt cho đồng ủy thác đầu tư của khách hàng	10				
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11				
12. Thu lợi giao dịch chứng khoán	12				
13. Chi lợi giao dịch chứng khoán	13				
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		651.488.228,141	818.943.056,332	
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(648.118.836,500)	(822.723.770,095)	
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		17.137,464,775	49.290,874,253	
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		197.388,415,353	78.462,206,745	
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		197.388,415,353	78.462,206,745	
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		155,285,639,146		
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		38,081,855,407	68,409,889,168	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34				
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		4,020,920,800	10,052,317,577	
Các khoản tương đương tiền	36				
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37				

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG DÂY ĐỪ) (Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHI TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỬ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		214.525.880.128	127.753.080.998
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		214.525.880.128	127.753.080.998
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		130.922.092.380	
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		74.716.579.800	121.372.880.906
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		8.887.207.948	6.380.200.092
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Phan Thị Sarah

Nguyễn Phương Dung

Trần Thị Cẩm Vân




BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 2 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM LŨY				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY
			QUÝ TRƯỚC		QUÝ NÀY		
			TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM	
A	B	2	3	4	5	6	7
I. Biến động vốn chủ sở hữu							
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	-	-	-	-	1.500.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		95.028.904.805	5.057.764.747		-		95.028.904.805
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		115.651.305.687	5.057.764.747		-		115.651.305.687
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý							
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái							
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							
8. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	104.354.317.004	26.852.514.947	89.847.331.660	51.787.454.528		93.146.954.819
Cộng		1.815.034.527.496	36.968.044.441	89.847.331.660	51.787.454.528	-	1.803.827.165.311
II. Thu nhập toàn diện khác							
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán							
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết							
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh							
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài							
5. Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con							
8. Mua cổ phiếu quỹ							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát							
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Lam Thi Sanh


Nguyễn Phương Quang



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 2 năm 2017

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/GPHDKD;

1.2 – Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, phường Đakao, Quận 1, Tp.HCM;

1.3 – Điều lệ Công ty ban hành ngày 15/05/2000 và sửa đổi, bổ sung ngày 16/06/2014;

1.4 – Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty:

- Quy mô vốn: 1.500.000.000 đồng Việt Nam;
- Công ty con: Công ty TNHH MTV quản lý quỹ ACB;

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1 – Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)

2.2 – Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 33/4/2016 TT-BTC, ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính;

3.2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: theo Quy định hiện hành.

3.3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức nhật ký chung

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

4.2 - Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính.

4.2.1 - Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của Công ty: Tuân thủ Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.2.2 - Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán tài sản tài chính và nợ tài chính: Ghi nhận theo giá gốc và trích lập dự phòng theo giá thị trường.

4.4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCD hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCD: Ghi nhận theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCD: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.5 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCD hữu hình:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCD: Ghi nhận theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCD: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.1.2 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

7. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: Đồng)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Quý 2.2017	01/01/2017
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	227.642.874.393	325.568.488.834
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	5.013.870.896	10.650.639
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	232.656.745.289	325.579.139.473
Cộng		

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHI TIẾT	KHOẢNG THỰC HIỆN QUÝ 2.2017	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 2.2017
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	5.332.800	101.342.017.000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	5.332.800	101.342.017.000
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	1.465.293.350	22.236.587.510.300
- Trái phiếu	25.500.000	2.697.932.500.000
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	1.490.793.350	24.934.520.010.300

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này					
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này	Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập (-) hoặc hoàn nhập (+) kỳ này
A	B	1	2	3	4	5	6
1	TSTC PVTPL	22.038.779	514.185.203.213	594.605.365.541	(18.435.365.151)	(19.936.905.617)	1.501.540.466
1	Cổ phiếu	22.038.779	514.185.203.213	594.605.365.541	(18.435.365.151)	(19.936.905.617)	1.501.540.466
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	-	-	-	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	8.674.557	123.910.403.360	62.456.810.400	(61.453.592.960)	(51.044.124.560)	(10.409.468.400)
	Cộng	30.713.336	638.095.606.573	657.062.175.941	(79.888.958.111)	(70.981.030.177)	(8.907.927.934)

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	Quý 2.2017	01/01/2017
<i>Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi</i>	6.032.057.665	7.172.853.780

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	Quý 2.2017	Năm 2016
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ	-	-
Tiền lãi trái phiếu	-	-
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	326.035.300	138.000.000
Khác	326.035.300	150.200
Cộng	326.035.300	138.150.200
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	99.000	149.000

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

Phải thu từ hoạt động môi giới	2.546.578.544	2.385.871.841
Phải thu từ hoạt động tư vấn	249.000.000	11.932.276.000
Phải thu nhượng quyền nhận tiền bán chứng khoán	26.433.314.070	19.019.171.647
Khác	1.492.135.891	1.178.009.179
Cộng	30.721.028.505	34.515.328.667

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 2.2017			Năm 2016
				Đầu quý	Tích lập	Hoàn nhập	
1	Hoạt động môi giới	1.075.092.980		1.075.092.980		1.075.092.980	1.075.092.980
2	Hoạt động tư vấn	244.227.080		184.430.000	11.300.000	7.980.000	187.750.000
	Cộng	1.319.320.060		1.259.522.980	11.300.000	7.980.000	1.262.842.980

A.7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	Quý 2.2017	01/01/2017
	2.617.986.292	1.158.701.379
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	796.136.776	807.319.040
Cộng	3.414.123.068	1.966.020.419

A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	Quý 2.2017	01/01/2017
	7.309.120.840	21.890.747.179
- Thuế Thu nhập cá nhân	3.824.758.292	2.368.552.098
- Các loại thuế khác	273.594.037	369.801.850
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	11.407.473.169	24.629.101.127

A.7.13. Chi phí phải trả

- Lãi vay tổ chức tín dụng	Quý 2.2017	01/01/2017
	145.833.333	-
- Dịch vụ mua ngoài	36.000.000	180.000.000
Cộng	181.833.000	180.000.000

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

Ngân hàng TMCP Á Châu	Quý 2.2017	01/01/2017
	9.826.826.174	9.826.826.174
Công ty DT&PT Công nghệ MEFRIMEX	483.785.898	-
Công ty TV-TM-DV Địa Ốc Hoàng Quân M&K	200.000.000	-
AFE SOLUTIONS LIMITED	120.960.000	392.960.842
Đối tượng khác	646.143.171	22.215.968
Cộng	11.277.715.243	10.242.002.984

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	62.445.734.395	6.610.584.859	3.974.201.300	23.753.324.030	2.173.384.203	98.957.228.787
2. Số tăng trong kỳ			977.240.000	122.288.650		1.099.528.650
<i>Trong đó:</i>			977.240.000	122.288.650		1.099.528.650
- Mua sắm mới						
- Đầu chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						97.620.212
<i>Trong đó:</i>						97.620.212
- Thanh lý		97.620.212				
- Nhượng bán						
- Đầu chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	6.512.964.647	4.951.441.300	23.875.612.260	2.173.384.203	99.959.137.225
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	38.000.000	2.390.880.000	14.198.941.755	323.917.000	79.397.473.150
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6.474.964.647	2.560.561.300	9.676.670.925	1.849.467.203	20.561.664.075
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	21.258.777.467	6.591.584.867	2.786.667.699	12.184.338.603	1.930.602.670	44.751.971.306
2. Số tăng trong kỳ	1.248.914.688	6.333.336	132.689.607	3.049.226.760	32.391.696	4.469.556.087
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.248.914.688	6.333.336	132.689.607	3.049.226.760	32.391.696	4.469.556.087
- Đầu chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ						97.620.212
<i>Trong đó:</i>						97.620.212
- Thanh lý		97.620.212				
- Nhượng bán						
- Đầu chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	22.507.692.155	6.500.297.991	2.919.357.306	15.233.565.363	1.962.994.366	49.123.907.181
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	41.186.956.928	18.999.992	1.187.533.601	11.568.985.427	242.781.533	54.295.257.481
2. Cuối kỳ	39.938.042.240	12.666.656	2.032.083.994	8.642.047.317	210.389.837	50.835.230.044

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 39.938.042.240 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 20.561.664.075 đồng.

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh.

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

A7.19. Tình hình tăng, giảm TSCD vô hình

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCD								
1. Số dư đầu kỳ					31.502.536.021		198.000.000	31.700.536.021
2. Số tăng trong kỳ								
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới:					338.894.439			338.894.439
- Đầu chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ								
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhập ngoại bán								
- Đầu chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					31.841.430.460		198.000.000	32.039.430.460
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					28.807.392.914		198.000.000	29.005.392.914
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					3.034.037.546			3.034.037.546
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					6.253.135.119		60.500.000	6.313.635.119
2. Số tăng trong kỳ					1.538.177.689		11.468.610	1.519.646.299
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					3.072.851.770		33.000.000	3.105.851.770
- Đầu chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ								
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhập ngoại bán								
- Đầu chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					9.325.986.889		93.500.000	9.419.486.889
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					25.249.400.902		137.500.000	25.386.900.902
2. Cuối kỳ					22.515.443.571		104.500.000	22.619.943.571

A.7.20. Vay

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
Tài phiếu ngân hàng phát hành cho:					
Lê Thanh Hồng	9,00%	21.000.000.000		21.000.000.000	-
Nguyễn Thị Mỹ Ngọc	9,00%	12.000.000.000		12.000.000.000	-
Ngân hàng TNHH INDOVINA	9,00%	200.000.000.000		200.000.000.000	-
Công ty CTCP Xây Dựng (COTECI)	8,50%	100.000.000.000		100.000.000.000	-
CAO TOÀN MỸ	9,00%	53.000.000.000		53.000.000.000	-
NGUYỄN CHI CƯỜNG	9,00%	5.000.000.000		5.000.000.000	-
Lưu Bình An	9,00%	10.000.000.000		10.000.000.000	-
KWE BETEILIGUNGEN AG	9,00%	50.000.000.000			50.000.000.000
Hoài Tú Hà	9,00%	10.000.000.000		10.000.000.000	-
Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	8,00%	100.000.000.000			100.000.000.000
Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	8,50%		100.000.000.000		100.000.000.000
Công ty TNHH MTV Quản Lý Quỹ ACB (Việt Nam)	9,00%	-	30.000.000.000		30.000.000.000
Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Vietcombank	9,00%	-	89.000.000.000		89.000.000.000
VIETNAM DEBT FUND PSC	9,00%	-	140.000.000.000		140.000.000.000
Vay ngân hàng từ:					
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	10,00%	-	100.000.000.000	100.000.000.000	-
Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	7,50%	-	100.000.000.000		100.000.000.000
Cộng		561.000.000.000	570.000.000.000	511.000.000.000	620.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Tài phiếu phát hành tại ngày 30/06/2017 là 3.890.958.905 đồng

A.7.22. Chi phí trả trước

Quý 2.2017

01/01/2017

A. Chi phí trả trước ngắn hạn

- Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ ngắn hạn
- Chi phí trả trước sửa chữa VP ngắn hạn
- Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác

Cộng

	130.944.000	-
	1.576.456.075	503.436.362
	1.707.400.075	503.436.362
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	880.710.717	905.721.179
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	850.996.775	1.361.720.869
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	7.085.172.481	8.933.478.343
Chi phí trả trước dài hạn khác	144.368.856	186.557.825
Cộng	8.961.248.829	11.387.478.216

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Quý 2.2017

01/01/2017

- Tiền nộp ban đầu
- Tiền nộp bổ sung hàng năm

	120.000.000	120.000.000
	19.592.232.026	19.592.232.026

Tiền lãi phân bổ hàng năm	287.767.974	287.767.974
Cộng	20.000.000.000	20.000.000.000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 2.2017	Lũy kế Năm 2017	Quý 2.2016	Lũy kế Năm 2016
1	Lương và các khoản phúc lợi:	5.640.062.589	9.094.633.687	5.511.600.870	8.125.742.870
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	394.610.645	808.142.205	378.094.500	749.700.080
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	125.809.345	210.738.662	153.824.751	266.077.601
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	173.565.351	329.068.663	94.089.582	336.584.942
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	916.129.705	1.806.453.151	857.253.895	1.699.635.789
6	Chi phí thuê, phí và lệ phí	34.259.273	53.319.273	6.824.000	24.359.000
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.659.539.167	5.301.248.995	2.698.716.509	6.804.251.180
8	Chi phí khác	575.219.360	1.170.638.705	577.436.832	1.403.546.302
	Cộng	10.519.195.435	18.774.243.341	10.277.840.939	19.409.897.764

E.7.57. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

E.7.57.3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

F.58. Những thông tin khác

F.58.2. Thông tin về các bên liên quan:

F.58.2.1. Thông tin các bên có liên quan

- Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu ("ACB") do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.

- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB ("ACBC") là công ty con do ACBS sở hữu 100% vốn điều lệ.

F.58.2.2. Giao dịch với các bên có liên quan

Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)

Lãi tiền gửi ngân hàng	Quý 2.2017	Quý 2.2016
Thu phí cho Thuê mặt bằng	567.019.285	587.397.959
Chi phí khác	-	-
Cộng	669.279.748	531.280.345
	1.236.299.033	1.118.678.304

Giao dịch với Công ty con (ACBC)

Doanh thu phí lưu ký	Quý 2.2017	Quý 2.2016
Doanh thu phí môi giới:	1.104.740	315.639
Lãi trái phiếu phải trả	-	-
Phát hành trái phiếu	66.575.342	351.369.863
Thanh toán lãi trái phiếu	30.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	30.067.680.082	30.351.685.502

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

G.59 Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động của Công ty

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 30/06/2017 là 818,02 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Pham Thi sarku

Nguyễn Phương Dương

Trinh Thanh Vân