

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>2,314,677,253,299</b>	<b>2,337,172,386,190</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 -&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>2,305,593,088,741</b>	<b>2,336,232,497,816</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	194,760,209,880	326,580,575,457
1.1. Tiền	111.1		42,960,209,880	285,780,575,457
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		151,800,000,000	40,800,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	440,629,877,849	490,737,436,790
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	12,000,000,000	42,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		1,698,930,043,417	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		(199,745,196,899)	(133,148,835,924)
7. Các khoản phải thu	117		173,356,924	7,311,003,980
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		23,780	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	173,333,144	138,150,200
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		17,551,200	149,000
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		155,781,944	138,001,200
8. Trả trước cho người bán	118		778,511,028	334,629,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	35,282,823,220	34,515,328,667
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		135,902,942	155,278,419
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,262,842,980)	(1,259,522,980)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -&gt; 136)</b>	<b>130</b>		<b>9,084,164,558</b>	<b>939,888,374</b>
1. Tạm ứng	131		533,995,425	178,998,750
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	2,356,849,584	503,436,362
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		159,162,520	127,396,526
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	117,685,084
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		6,034,157,029	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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	<b>200</b>		<b>111,008,578,198</b>	<b>124,464,813,166</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>70,438,985,277</b>	<b>79,592,158,383</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	49,366,318,560	54,205,257,481
- Nguyên giá	222		99,712,162,425	98,982,541,787
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(50,345,843,865)	(44,777,284,306)
- Đánh giá TSCĐHH 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 TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.19	21,072,666,717	25,386,900,902
- Nguyên giá	228		32,039,430,460	31,700,536,021
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(10,966,763,743)	(6,313,635,119)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>40,569,592,921</b>	<b>44,872,654,783</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		579,092,000	170,625,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	7,748,635,704	11,387,478,216
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		12,241,865,217	13,314,551,567
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.23	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2,425,685,831,497</b>	<b>2,461,637,199,356</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>635,445,034,192</b>	<b>646,602,671,860</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>635,428,662,742</b>	<b>646,586,300,410</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		100,000,000,000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	100,000,000,000	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	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.7.20	498,000,000,000	561,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	2,594,677,226	1,966,020,419
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		898,082,044	8,066,617,268

ACB  
T.P

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		6,669,200,000	21,390,700,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	3,910,517,632	24,962,581,044
11. Phải trả người lao động	323		7,122,061,660	12,177,433,902
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		653,368,080	168,566,380
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	4,305,099,581	6,254,232,879
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	306,733,334
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	11,275,656,519	10,293,415,184
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		-	-
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>16,371,450</b>	<b>16,371,450</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		-	-
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 ký quỹ, ký cược 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		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>1,790,240,797,305</b>	<b>1,815,034,527,496</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1,790,240,797,305</b>	<b>1,815,034,527,496</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-

T.M  
Y  
CỦA  
HỌA  
3  
C

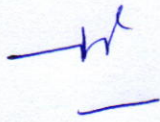
**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

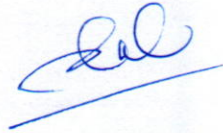
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		95,311,372,527	95,311,372,527
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		116,561,271,742	116,561,271,742
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		78,368,153,036	103,161,883,227
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		78,368,153,036	103,161,883,227
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (440 = 300 + 400)	440		2,425,685,831,497	2,461,637,199,356

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phan Thi Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Trinh Thanh Cần*

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 Năm 2017

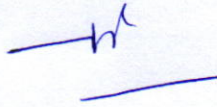
CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	267,500,940,000	267,500,940,000
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. 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	143,557,430,000	136,296,900,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	35,886,590,000	35,887,220,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	3,700,000,000	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	45,522,510,000	133,585,240,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>			
<b>1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư</b>	<b>021</b>	<b>20,813,187,110,000</b>	<b>20,376,342,120,000</b>
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	17,555,793,230,000	16,652,273,280,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	92,912,380,000	40,283,290,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2,902,438,070,000	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	148,336,800,000	88,485,030,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		
<b>2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>022</b>	<b>308,272,070,000</b>	<b>370,622,220,000</b>
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	245,970,370,000	239,869,720,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	62,301,700,000	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		
<b>3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư</b>	<b>023</b>	<b>244,499,610,000</b>	<b>80,507,070,000</b>
<b>4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>024.a</b>		
<b>5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư</b>	<b>024.b</b>	<b>5,823,364,490,000</b>	<b>5,823,364,490,000</b>
<b>6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư</b>	<b>025</b>		
<b>7. Tiền gửi của khách hàng</b>	<b>026</b>	<b>309,419,112,770</b>	<b>197,388,415,353</b>
<b>7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>027</b>	<b>167,568,115,257</b>	<b>155,285,639,146</b>
<b>7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng</b>	<b>028</b>	<b>137,093,131,800</b>	<b>36,584,959,900</b>
<b>7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán</b>	<b>029</b>		
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	4,757,865,713	5,517,816,307
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	167,568,115,257	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	167,568,115,257	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 Tổ chức phát hành chứng khoán	032	1,112,566,300	3,529,116,300
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	3,645,299,413	1,988,700,007

Ngày 20 tháng 10 năm 2017

LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Phan Thi Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Phương Quang

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)





Trịnh Thanh Cần



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 3 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

MÃ SỐ	CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)		
1	<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>					
1.1	1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		26.922.755.071	6.409.479.276	46.643.670.184	10.948.972.135
1.2	a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL		18.179.974.927	4.894.556.094	30.734.321.651	7.156.889.840
1.3	b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ		8.742.780.144	1.514.923.182	15.909.348.533	3.792.082.295
2	c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL		248.054.084	1.379.243.347	1.760.793.810	4.213.743.347
3	1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		47.946.690.699	46.187.042.239	133.143.259.943	128.657.069.907
4	1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu		-	-	-	-
5	1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)		-	-	-	-
6	1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		35.622.837.129	29.279.794.901	105.961.927.290	80.971.617.622
7	1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		-	-	-	-
8	1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		-	-	-	-
9	1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		1.993.664.409	2.433.480.207	6.171.548.362	5.950.761.938
10	1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		100.000.000	786.363.635	952.272.727	2.243.886.364
11	1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		509.260.969	3.174.287.345	1.328.707.374	8.794.913.992
11.1	1.11. Thu nhập hoạt động khác		-	-	-	-
20	<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -&gt; 11)</b>		<b>113.343.262.361</b>	<b>89.649.690.950</b>	<b>295.962.179.690</b>	<b>241.780.965.305</b>
	<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>					
21	2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		1.773.144.557	-	1.908.848.518	8.882.920
21.1	a. Lỗ bán các tài sản tài chính		1.773.144.557	-	1.908.848.518	-
21.2	b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ		-	-	-	-
21.3	c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		-	-	-	8.882.920
22	2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-	-	-
23	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		-	-	-	-
24	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		75.891.338.822	(1.670.571.708)	66.856.026.180	8.381.915.522
25	2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro		-	-	-	-

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 3 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		592.975.162	430.842.513	1.801.197.786	2.818.011.847
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		24.375.035.591	21.157.719.159	73.429.488.300	56.703.484.509
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		3.028.083.135	2.825.659.082	8.760.849.441	8.161.273.841
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		701.557.066	768.795.030	2.472.295.317	2.454.112.171
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	71.200.407	-	367.303.644
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -&gt; 32)</b>	<b>40</b>		<b>106.362.134.333</b>	<b>23.583.644.483</b>	<b>155.228.705.542</b>	<b>78.894.984.454</b>
<b>III: DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
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		542.501.321	603.039.637	2.822.588.857	2.655.031.112
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		-	-	-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>542.501.321</b>	<b>603.039.637</b>	<b>2.825.082.331</b>	<b>2.655.031.112</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		2.400.000	-	13.915.555	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		12.732.611.872	18.213.218.129	30.716.388.889	37.034.359.302
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		-	-	-	-
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -&gt; 55)</b>	<b>60</b>		<b>12.735.011.872</b>	<b>18.213.218.129</b>	<b>30.730.304.444</b>	<b>37.034.359.302</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	61		286.515.727	286.742.400	349.495.727	412.742.400
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	62	B.7.50	13.825.370.172	10.824.261.164	33.492.485.545	31.147.317.047
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40 -60-61-62)</b>	70		(19.323.268.422)	37.344.864.411	78.986.270.763	96.946.593.214
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
8.1. Thu nhập khác	71		279.966.666	5.426.830	295.584.562	19.163.405
8.2. Chi phí khác	72		6.633.471	14.035.312	22.500.414	36.019.863



**CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB**  
41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B02a-CTCK  
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC  
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 3 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng, Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC (PHÂN LOẠI LẠI)
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		273.333.195	(8.608.482)	273.084.148	(16.856.458)
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>(19.049.935.227)</b>	<b>37.336.255.929</b>	<b>79.259.354.911</b>	<b>96.929.736.756</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(19.049.935.227)	37.336.255.929	79.259.354.911	96.929.736.756
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	-	-	-
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>(3.853.860.874)</b>	<b>7.550.914.621</b>	<b>14.205.753.442</b>	<b>19.481.821.828</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		61.060.206	7.550.914.621	13.133.067.092	19.481.821.828
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(3.914.921.080)	-	1.072.686.350	-
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>(15.196.074.353)</b>	<b>29.785.341.308</b>	<b>65.053.601.469</b>	<b>77.447.914.928</b>
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					
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>					
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					
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>					
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>					
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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*(Chữ ký)*

Lương Thu Sanh

*(Chữ ký)*

Nguyễn Phương Quang



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2017	NĂM 2016 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	1		79,259,354,911	96,929,736,756
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	2		108,181,323,457	29,700,476,573
- Khấu hao TSCĐ	3		10,972,011,395	6,835,101,646
- Các khoản dự phòng	4		66,599,680,975	9,615,324,250
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		30,782,964,231	37,752,715,466
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	-
- Dự thu tiền lãi	8		(173,333,144)	(24,502,664,789)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	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			-
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	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		-	-
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	30		(265,620,593,495)	(539,406,067,210)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		50,107,558,941	(167,691,295,592)
- Tăng (Giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		30,000,000,000	61,311,865,556
- Tăng (Giảm) các khoản cho vay	33		(253,833,842,370)	(352,361,156,890)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	15,055,609,500
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		7,172,830,000	-
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		138,150,200	12,811,810,420
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(767,494,553)	(117,878,562,634)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		137,060,561	(105,484,406)
- Tăng (Giảm) các tài sản khác	40		(7,842,734,545)	38,641,436,528
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(2,446,082)	(1,207,421,454)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2017	NĂM 2016 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		1,785,429,290	3,632,894,273
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(35,320,573,377)	(10,345,598,111)
- Lãi vay đã trả	44		(32,729,651,447)	(31,627,151,918)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(7,612,417,252)	496,843,549
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		484,801,700	146,734,312
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		1,135,442,873	(1,522,835,616)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(5,055,372,242)	(3,940,172,890)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(13,417,335,192)	15,176,418,163
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>(78,179,915,127)</b>	<b>(412,775,853,881)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(793,118,790)	(3,457,198,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, 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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(793,118,790)</b>	<b>(3,457,198,000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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		598,000,000,000	757,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		598,000,000,000	757,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(561,000,000,000)	(249,000,000,000)
4.1. Tiền chi trả 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 gốc nợ vay khác	74.3		(561,000,000,000)	(249,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(89,847,331,660)	(85,011,653,632)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>(52,847,331,660)</b>	<b>422,988,346,368</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>(131,820,365,577)</b>	<b>6,755,294,487</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2017	NĂM 2016 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	101		<b>326,580,575,457</b>	<b>178,652,377,996</b>
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		286,580,575,457	41,652,377,996
- Các khoản tương đương tiền	101.2		40,000,000,000	137,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	103		<b>194,760,209,880</b>	<b>185,407,672,483</b>
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		42,960,209,880	35,407,672,483
- Các khoản tương đương tiền	103.2		151,800,000,000	150,000,000,000
- 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)	
			1	2	3	4
A	B	C	1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>						
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		29,403,685,723,520	20,792,045,125,823		
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(29,303,177,551,620)	(20,710,850,807,120)		
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 Hỗ trợ thanh toán	5					
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ 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		(28,740,546,005,515)			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		28,752,828,481,626			
10. Chi trả hoạt động cho động ủy thác đầu tư của khách hàng	10					
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11					
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12					
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13					
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1,210,005,066,685	1,468,115,707,496		
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1,210,765,017,279)	(1,476,709,939,484)		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		112,030,697,417	72,600,086,715		
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	30		<b>197,388,415,353</b>	<b>78,462,206,745</b>		
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			

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2017	NĂM 2016 (PHẦN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- 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
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>		<b>309,419,112,770</b>	<b>151,062,293,460</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		309,419,112,770	151,062,293,460
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		167,568,115,257	
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		137,093,131,800	149,572,559,371
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		4,757,865,713	1,489,734,089
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	*47			

Tp.HCM, ngày 30... tháng 10... năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

*[Signature]*

*[Signature]*



*[Signature]*

Phạm Thị Sarah

Nguyễn Phương Quang

Trịnh Chanh Cần

**ÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN AC**  
41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B04a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2014/TT-BTC  
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)**

Quý 3 Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM LƯY						SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY
			QUÝ TRƯỚC		QUÝ NÀY		GIẢM	TĂNG	
			TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM			
<b>A</b>	<b>B</b>	2	3	4	5	6	7		
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>		1.500.000.000.000	-	-	-	-	-	1.500.000.000.000	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		95.311.372.527	-	-	-	-	-	95.311.372.527	
2. Cổ phiếu quỹ		116.561.271.742	-	-	-	-	-	116.561.271.742	
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
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	E.7.57.3	103.161.883.227	52.901.672.692		(15.196.074.353)			78.368.153.036	
8. Lợi nhuận chưa phân phối		1.815.034.527.496	52.901.672.692		(15.196.074.353)			1.790.240.797.305	
<b>Cộng</b>									
<b>II. Thu nhập toàn diện khác</b>									
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									
<b>Tổng cộng</b>									

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



*[Handwritten signature]*

*Nguyễn Phương Quang*

*Trịnh Thanh Vân*

*Tham Thị Sarah*

## **BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Quý 3 năm 2017*

### **1. Đặc điểm hoạt động của công ty**

- 1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/GPHĐKD;
- 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: 1.500.000.000.000 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 334/2016 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 TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.12- 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

	Quý2.2017	01/01/2017
- Tiền mặt tại quỹ	9,054,508	9.704.493
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	40,157,699,617	285.760.220.325
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	151,800,000,000	40,800,000,000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	2,793,455,755	10,650,639
<b>Cộng</b>	<b>194,760,209,880</b>	<b>326.580.575.457</b>



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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2017	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2017
a) Cửa CTCK - Cổ phiếu - Trái phiếu - Chứng khoán khác	7,792,540	99,657,847,900
Cộng	7,792,540	99,657,847,900
b) Cửa Nhà đầu tư - Cổ phiếu - Trái phiếu - Chứng khoán khác	1,343,315,405 35.500.000 -	19,562,989,053,000 3,845,418,500,000 -
Cộng	1,378,815,405	23,408,407,553,000

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập (-) hoặc hoàn nhập (+) kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL	16.102.956	440,629,877,849	456,366,801,780	(67,575,012,760)	(20,802,662,551)	(46,772,350,209)
1	Cổ phiếu	16.102.956	440,629,877,849	456,366,801,780	(67,575,012,760)	(20,802,662,551)	(46,772,350,209)
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	-	12,000,000,000	12,000,000,000	-	-	-
1	Tiền gửi có kỳ hạn ban đầu trên 03 tháng	-	12,000,000,000	12,000,000,000	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	9,542,012	123,910,403,360	52,481,066,000	(71,429,337,360)	(61,453,592,960)	(9,975,744,400)
	Cộng	25,644,968	576,540,281,209	520,847,867,780	(139,004,350,120)	(82,256,255,511)	(56,748,094,609)

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi

Quý 3.2017 23,780 01/01/2017 7,172,853,780

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ  
Tiền lãi trái phiếu  
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ

Quý 3.2017 - Năm 2016  
- -  
173,333,144 138,000,000

Khác		0	150,200
<b>Cộng</b>		<b>173,333,144</b>	<b>138,150,200</b>
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>		<i>99,000</i>	<i>149,000</i>

		<b>Quý 3.2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp</b>			
Phải thu từ hoạt động môi giới		2,552,505,844	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		30,763,592,534	19,019,171,647
Khác		1,717,724,842	1,178,009,179
<b>Cộng</b>		<b>35,282,823,220</b>	<b>34,515,328,667</b>

#### 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 3.2017				Năm 2016
				Đầu quý	Trích lập	Hoàn nhập	Cuối quý	
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	216.000.000		187.750.000	0	0	187.750.000	184.430.000
	<b>Cộng</b>	<b>1.291.092.980</b>		<b>1.262.842.980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.262.842.980</b>	<b>1.259.522.980</b>

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

		<b>Quý 3.2017</b>	<b>01/01/2017</b>
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán		1,735,746,371	1,158,701,379
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)		858,930,855	807,319,040
<b>Cộng</b>		<b>2,594,677,226</b>	<b>1,966,020,419</b>

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

		<b>Quý 3.2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		47,693,265	21,773,062,095
- Thuế Thu nhập cá nhân		3,397,767,724	2,373,945,098
- Các loại thuế khác		465,056,643	369,801,850
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		-	-
<b>Cộng</b>		<b>3,910,517,632</b>	<b>24,516,809,043</b>

#### A.7.13. Chi phí phải trả

		<b>Quý 3.2017</b>	<b>01/01/2017</b>
- Lãi vay tổ chức tín dụng		145,833,333	-
- Lãi vay trái phiếu phát hành		3,885,534,248	6,037,232,879
- Dịch vụ mua ngoài		222,912,000	217,000,000
<b>Cộng</b>		<b>4,305,099,581</b>	<b>6,254,232,879</b>

#### A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

		<b>Quý 3.2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Ngân hàng TMCP Á Châu		9,826,826,174	9,826,826,174
Công ty ĐT&PT Công nghệ MEFRIMEX		483,785,898	-
Công ty TV-TM-DV Địa Ốc Hoàng Quân MêKông		200,000,000	-
AFE SOLUTIONS LIMITED		60,480,000	392,960,842
Đối tượng khác		704,564,447	73,628,168
<b>Cộng</b>		<b>11,275,656,519</b>	<b>10,293,415,184</b>

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

Chỉ 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
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>						
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	502.703.850		1.479.943.850
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới			977.240.000	502.703.850		1.479.943.850
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ		97.620.212	627.390.000			725.010.212
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		97.620.212	627.390.000			725.010.212
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	6.512.964.647	4.324.051.300	24.256.027.880	2.173.384.203	99.712.162.425
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	38.000.000	2.390.880.000	12.772.160.061	1.500.457.800	79.147.232.256
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6.474.964.647	1.933.171.300	11.483.867.819	672.926.403	20.564.930.169
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
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	1.873.372.032	9.500.004	232.309.608	4.155.113.583	48.587.544	6.318.882.771
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.873.372.032	9.500.004	232.309.608	4.155.113.583	48.587.544	6.318.882.771
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		97.620.212	627.390.000			725.010.212
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		97.620.212	627.390.000			725.010.212
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	23.132.149.499	6.503.464.659	2.391.587.307	16.339.452.186	1.979.190.214	50.345.843.365
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	41.186.956.928	18.999.992	1.187.533.601	11.568.985.427	242.781.533	54.205.257.481
2. Cuối kỳ	39.313.584.896	9.499.988	1.932.463.993	7.916.575.694	194.193.989	49.366.318.560

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 39.313.584.896 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 20.564.930.169 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.

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Chỉ 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	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>								
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
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ								
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều 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)					28.757.392.914		198.000.000	28.955.392.914
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					3.084.037.546			3.084.037.546
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
1. Số dư đầu kỳ					6.253.135.119		60.500.000	6.313.635.119
2. Số tăng trong kỳ					4.603.628.624		49.500.000	4.653.128.624
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					4.603.628.624		49.500.000	4.653.128.624
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ								
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					10.856.763.743		110.000.000	10.966.763.743
<b>III. Giá trị còn lại</b>								
1. Đầu kỳ					25.249.400.902		137.500.000	25.386.900.902
2. Cuối kỳ					20.984.666.717		88.000.000	21.072.666.717

### A.7.20. Vay

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
<b>Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:</b>					
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 (COTEC)	8.50%	100,000,000,000		100,000,000,000	-
CAO TOÀN MỸ	9.00%	53,000,000,000		53,000,000,000	-
NGUYỄN CHÍ CƯỜNG	9.00%	5,000,000,000		5,000,000,000	-
Liều 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 Bảo Hiểm Nhân Thọ AIA (Việt Nam)	9.00%	-	11,000,000,000		11,000,000,000
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
ANDREW COLIN VALLIS	9.00%	-	8,000,000,000		8,000,000,000
<b>Vay ngắn hạn từ:</b>					
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
<b>Cộng</b>		<b>561,000,000,000</b>	<b>598,000,000,000</b>	<b>561,000,000,000</b>	<b>598,000,000,000</b>

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2017 là 3,885,534,248 đồng

### A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2017	01/01/2017
<b>A. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
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	196,878,000	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,159,971,584	503,436,362
<b>Cộng</b>	<b>2,356,849,584</b>	<b>503,436,362</b>
<b>B. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	948,832,127	905,721,179
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	535,543,928	1,361,720,869
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	6,161,019,550	8,933,478,343
Chi phí trả trước dài hạn khác	103,240,099	186,557,825
<b>Cộng</b>	<b>7,748,635,704</b>	<b>11,387,478,216</b>

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2017	01/01/2017
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	19,592,232,026	19,592,232,026
Tiền lãi phân bổ hàng năm	287,767,974	287,767,974
<b>Cộng</b>	<b>20,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>

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 3.2017	Lũy kế Năm 2017	Quý 3.2016	Lũy kế Năm 2016
1	Lương và các khoản phúc lợi	6,695,216,756	16,602,672,763	5,857,243,283	14,750,105,551
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	399,934,490	1,208,076,695	424,325,940	1,212,701,550
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	294,624,967	517,586,629	132,893,971	426,232,127
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	201,466,060	531,622,623	163,259,221	499,844,163
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	942,482,735	2,748,935,886	859,456,885	2,559,092,674
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	9,391,182	65,710,455	9,305,000	36,664,000
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,581,030,222	9,896,462,708	2,651,084,062	9,497,922,606
8	Chi phí khác	701,223,760	1,921,417,786	726,692,802	2,164,754,376
	<b>Cộng</b>	<b>13,825,370,172</b>	<b>33,492,485,545</b>	<b>10,824,261,164</b>	<b>31,147,317,047</b>

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

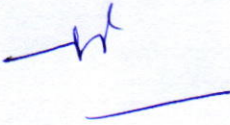
Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 3.2017	Quý 3.2016
Lãi tiền gửi ngân hàng	2,421,864,203	2,183,752,287
Thu phí cho Thuê mặt bằng	-	-
Chi phí khác	507,991,116	489,299,332
<b>Cộng</b>	<b>2,929,855,319</b>	<b>2,673,051,619</b>

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 30/09/2017 là 778.77 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2017  
TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cần



Số: 167.2/CV-ACBS.17

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2017

**Kính gửi:**

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

V/v Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của Quý III/2017 so với Quý III/2016 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lãi (Quý II/2017) sang lỗ (Quý III/2017)

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Quý III/2017 so với Quý III/2016 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lãi (Quý II/2017) sang lỗ (Quý III/2017) như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý II/2017	Quý III/2017	Quý III/2016	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
Báo cáo tài chính riêng	Lợi nhuận sau thuế	51	(15)	30	(45)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	53	(15)	30	(45)

Lý do ảnh hưởng chủ yếu:

- Doanh thu hoạt động tăng với số tiền 24 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư tăng 19 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới tăng 6 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay tăng 1.5 tỷ đồng; thu nhập hoạt động khác giảm 2,5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2016.
- Chi phí hoạt động kinh doanh tăng 84 tỷ đồng, Biến động tăng này chủ yếu từ khoản trích lập chi phí dự phòng giảm giá tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay 78,7 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới tăng 3,2 tỷ đồng; lỗ bán các tài sản tài chính tăng 1,8 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán tăng 0,2 tỷ đồng.
- Chi phí tài chính giảm do chi phí lãi vay 5.5 tỷ đồng.
- Chi phí quản lý tăng 2 tỷ đồng.
- Chi phí thuế TNDN giảm 11.5 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận sau thuế của Quý III/2017 so với Quý III/2016 đã giảm 45 tỷ đồng và chuyển từ lãi (Quý II/2017) sang lỗ trong Quý III/2017. ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu P.HC và P.KT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Cần