



BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

QUÝ 3 NĂM 2018

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2,700,661,464,337	2,587,175,512,512
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,697,278,740,649	2,584,148,281,567
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	661,626,357,151	280,167,830,562
1.1. Tiền	111.1		121,626,357,151	210,167,830,562
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		540,000,000,000	70,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	260,509,395,869	192,691,068,798
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	-	-
4. Các khoản cho vay	114		1,858,774,607,550	2,157,287,747,333
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3	-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(103,515,457,373)	(88,006,659,694)
7. Các khoản phải thu	117		1,682,981,505	36,780,277,097
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	35,748,641,730
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	1,682,981,505	1,031,635,367
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		50,000	51,200
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,682,931,505	1,031,584,167
8. Trả trước cho người bán	118		13,240,302,400	537,979,450
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	5,219,448,261	5,421,670,715
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		993,998,266	512,460,286
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,252,892,980)	(1,244,092,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		3,382,723,688	3,027,230,945
1. Tạm ứng	131		436,476,800	35,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	2,726,351,194	2,933,361,162
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		122,885,318	58,869,783
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		97,010,376	-
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		158,892,237,165	163,916,477,772
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		50,000,000,000	50,000,000,000
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		-	-

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

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		-	-
II. Tài sản cố định	220		65,376,082,694	69,319,920,181
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	45,475,785,606	47,777,123,737
- Nguyên giá	222		102,708,166,925	99,599,654,925
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(57,232,381,319)	(51,822,531,188)
- 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	19,900,297,088	21,542,796,444
- Nguyên giá	228		37,822,069,811	34,191,502,789
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(17,921,772,723)	(12,648,706,345)
- 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		43,516,154,471	44,596,557,591
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		695,426,000	579,092,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	3,313,228,556	6,414,136,028
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		19,507,499,915	17,603,329,563
4. Tiến 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		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,859,553,701,502	2,751,091,990,284
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,042,780,683,535	893,011,353,809
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,042,615,696,098	892,994,982,359
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	956,000,000,000	737,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	2,751,899,617	4,190,910,673
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		210,629,368	1,298,402,908
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		455,000,000	455,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	10,888,928,899	27,189,868,595

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

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		10,268,862,000	7,346,718,160
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1,200,106,120	165,989,630
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	8,842,228,170	8,557,811,122
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	51,998,041,924	6,790,281,271
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		164,987,437	16,371,450
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		148,615,987	
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			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1,816,773,017,967	1,858,080,636,475
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,816,773,017,967	1,858,080,636,475
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			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		101,673,576,837	101,673,576,837
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		122,295,977,719	122,295,977,719



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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

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		92,803,463,411	134,111,081,919
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		229,270,145,239	245,962,214,138
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(136,466,681,828)	(111,851,132,219)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2,859,553,701,502	2,751,091,990,284

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN PHƯƠNG QUANG



Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2018
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Liên

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
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	180.695.040.000	137.997.420.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	15.524.370.000	23.886.190.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		
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	45.522.510.000
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	22.203.516.880.000	20.482.275.870.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	19.262.963.250.000	17.672.100.330.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	90.143.470.000	74.960.450.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2.168.170.040.000	2.353.201.140.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	418.477.250.000	134.051.660.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	263.762.870.000	247.962.290.000
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	696.671.090.000	223.853.910.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	674.821.180.000	199.526.000.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	21.849.910.000	24.327.910.000
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	240.935.000.000	199.046.440.000
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	4.863.364.490.000	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	315.541.278.749	257.050.622.406
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	198.502.202.251	164.062.898.538
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	113.973.982.100	90.323.563.200
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	1	2
b. Tiến gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		
7.4. Tiến gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	3.065.094.398	2.664.160.668
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiến gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	198.502.202.251	164.062.898.538
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiến gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	198.502.200.537	164.062.898.538
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiến gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	1.714	
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	3.186.300	394.262.300
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	3.061.908.098	2.269.898.368

LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Lê Chí Thanh Lang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Phương Quang

Ngày...30...tháng...9...năm...2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trịnh Thanh Cần



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2018

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 (PHẦN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		38.082.531,011	26.922.755,071	101.394.567,257	46.643.670,184
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1		224.281.334	18.179.974,927	7.905.737,041	30.734.321,651
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	1.2		31.929.508,316	-	74.683.484,639	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3		5.928.741,361	8.742.780,144	18.805.345,577	15.909.348,533
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		-	-	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		45.548.057,410	47.946.690,699	152.247.387,889	133.143.259,943
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		36.750.398,950	35.622.837,129	170.128.507,821	105.961.927,290
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		2.071.605,884	1.994.781,289	6.627.571,850	6.174.862,582
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		483.181,819	100.000,000	1.304.181,819	952.272,727
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		2.338.243,980	509.260,969	3.916.992,149	1.328.707,374
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		125.274.019,054	113.096.325,157	435.619.208,785	294.204.700,100
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		24.409.148,898	1.773.144,557	107.890.780,269	1.908.848,518
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		5.213.403,409	1.773.144,557	9.211.727,491	1.908.848,518
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		19.195.745,489	-	98.679.052,778	-
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	-	-	-
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		(2.373.599,572)	75.800,288,922	15.964.972,311	67.895.437,681



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2018

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
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		724.913.235	592.975.162	1.960.133.973	1.647.153.298
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		30.662.447.521	24.375.035.591	105.179.800.502	73.429.488.300
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		4.260.518.936	3.028.083.135	10.132.107.074	8.760.849.441
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		547.273.277	701.557.066	1.814.021.030	2.472.295.317
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-	8.800.000	11.300.000
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		58.230.702.295	106.271.084.433	242.950.615.159	156.125.372.555
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		547.967.607	542.150.821	3.350.877.619	2.780.176.476
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		547.967.607	542.150.821	3.350.877.619	2.782.669.950
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	2.400.000	9.711.895	13.915.555
4.2. Chi phí lãi vay	52		16.400.808.223	13.413.159.817	57.174.191.725	31.463.512.176
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		16.400.808.223	13.415.559.817	57.183.903.620	31.477.427.731
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		376.822.206	286.515.727	2.447.775.454	349.495.727
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	14.515.288.551	13.293.885.453	38.654.131.378	32.068.128.794
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		36.298.365.386	(19.628.569.452)	97.733.660.793	76.966.945.243
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2018

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 (PHẦN LOẠI LẠI)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
8.1. Thu nhập khác	71		4.960.327	279.966.666	72.756.359	295.584.562
8.2. Chi phí khác	72		6.633.471	6.633.471	19.900.413	22.500.414
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71- 72)	80		(1.673.144)	273.333.195	52.855.946	273.084.148
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90= 70 + 80)	90		36.296.692.242	(19.355.236.257)	97.786.516.739	77.240.029.391
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		23.562.929.415	(19.355.236.257)	121.782.084.878	77.240.029.391
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		12.733.762.827	-	(23.995.568.139)	-
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		7.002.094.952	(3.914.921.080)	21.966.401.421	14.040.375.093
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		6.527.375.038	-	23.870.571.773	12.967.688.743
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		474.719.914	(3.914.921.080)	(1.904.170.352)	1.072.686.350
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		29.294.597.290	(15.440.315.177)	75.820.115.318	63.199.654.298
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 THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đóng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đóng/1 cổ phiếu)	502					

NGƯỜI LẬP BIỂU

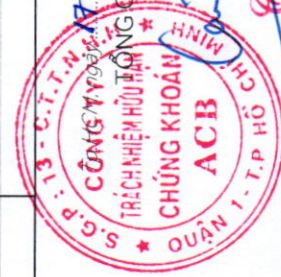
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Sanh

Nguyễn Phương Quang

Ngày 17 tháng 10 năm 2018

TRÁCH NHIỆM HỮU TÀI TÀI CHÍNH GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2018	NĂM 2017 (PHẦN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		97,786,516,739	77,240,029,391
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(87,678,027,553)	(39,348,985,398)
- Khấu hao TSCĐ	3		10,682,916,509	10,972,011,395
- Các khoản dự phòng	4		15,517,597,679	67,542,008,598
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		57,174,191,725	31,463,512,176
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	(273,909,091)
- Dự thu tiền lãi	8		(171,052,733,466)	(149,052,608,476)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		98,679,052,778	-
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		98,679,052,778	-
- 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		(74,683,484,639)	-
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(74,683,484,639)	-
- 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		346,487,092,980	(147,437,694,276)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(92,433,876,680)	50,107,558,941
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		298,513,139,783	(265,578,263,257)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	-
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		35,748,641,730	7,172,830,000
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		170,401,387,328	149,067,207,477
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		202,222,454	10,976,926,334
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		(481,537,980)	(124,487,818)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(5,793,044,373)	(7,842,734,545)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2018	NĂM 2017 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(653,254,642)	42,912,000
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		3,307,917,440	1,785,429,290
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(37,925,407,500)	(35,320,573,377)
- Lãi vay đã trả	44		(56,087,904,048)	(33,410,199,392)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(13,790,096,490)	(7,612,417,252)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		1,034,116,490	484,801,700
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(2,246,103,969)	1,252,229,957
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		2,922,143,840	(5,009,434,742)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		43,768,749,597	(13,429,479,592)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		380,591,150,305	(109,546,650,283)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(1,624,871,360)	(793,118,790)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	273,909,091
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		(1,624,871,360)	(519,209,699)
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		1,022,000,000,000	628,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		1,022,000,000,000	628,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(903,000,000,000)	(561,000,000,000)
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		(903,000,000,000)	(561,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(116,507,752,356)	(89,847,331,660)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		2,492,247,644	(22,847,331,660)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		381,458,526,589	(132,913,191,642)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LỰY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2018	NĂM 2017 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		280,167,830,562	325,579,139,473
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		210,167,830,562	285,579,139,473
- Các khoản tương đương tiền	101.2		70,000,000,000	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		661,626,357,151	192,665,947,831
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		121,626,357,151	42,665,947,831
- Các khoản tương đương tiền	103.2		540,000,000,000	150,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

ACB
P. HỒ

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

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2018	NĂM 2017
			1	2
A	B	C		
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		46,018,957,622,650	29,403,685,723,520
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(45,995,307,203,750)	(29,303,177,551,620)
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		(50,054,158,903,188)	(28,740,546,005,515)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		50,088,598,206,901	28,752,828,481,626
10. Chi trả hoạt 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		1,261,988,732,527	1,210,005,066,685
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1,261,587,798,797)	(1,210,765,017,279)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		58,490,656,343	112,030,697,417
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		257,050,622,406	197,388,415,353
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		257,050,622,406	197,388,415,353

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2018	NĂM 2017 (PHÂN LOẠI LẠI)
A	B	C	1	2
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		164,062,898,538	155,285,639,146
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		90,323,563,200	38,081,855,407
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		2,664,160,668	4,020,920,800
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		315,541,278,749	309,419,112,770
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		315,541,278,749	309,419,112,770
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		198,502,202,251	167,568,115,257
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		113,973,982,100	137,093,131,800
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		3,065,094,398	4,757,865,713
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH


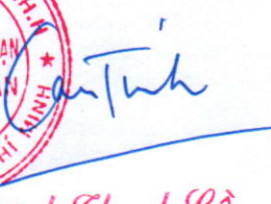
KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN PHƯƠNG QUANG

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Cần

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

Quý 3 Năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ TĂNG/GIẢM						SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY		
		2	3	QUÝ TRƯỚC		QUÝ NÀY		6	7			
				TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM					
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		101.673.576.837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101.673.576.837
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		122.295.977.719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122.295.977.719
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	134.111.081.919	(13.936.641.571)	2.096.072.390	32.843.155.658	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	92.803.463.411
Cộng		1.858.080.636.475	(13.936.641.571)	2.096.072.390	32.843.155.658	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	67.029.334	1.816.773.017.967

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

Phạm Thị Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Phương Quang



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2018

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 15/06/2000 và sửa đổi, bổ sung ngày 09/01/2017;

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 ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

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

	Quý 3.2018	01/01/2018
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	120.946.775.166	210.155.841.714
- Tiền đang chuyển	-	
- Các khoản tương đương tiền	540.000.000.000	70.000.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	679.581.985	11.988.848
Cộng	661.626.357.151	280.167.830.562

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2018	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2018
a) Cửa CTCK - Cổ phiếu - Trái phiếu - Chứng khoán khác	325.600	12.389.546.500
Cộng	325.600	12.389.546.500
b) Cửa Nhà đầu tư - Cổ phiếu - Trái phiếu - Chứng khoán khác	1.124.313.344 26.000.000 -	20.756.698.594.420 2.869.831.500.000 -
Cộng	1.150.313.344	23.626.530.094.420

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

A.7.3.1 Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
A	B	1	2	3	4
I	TSTCFVTPL	396.976.077.697	260.509.395.869	304.542.201.017	192.691.068.798
1	Cổ phiếu	396.976.077.697	260.509.395.869	304.542.201.017	192.691.068.798
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTCHTM	-	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTCAFS	-	-	-	-
	Cộng	396.976.077.697	260.509.395.869	304.542.201.017	192.691.068.798

A.7.3.5 . Tình hình biến động giá thị trường của các tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cuối Quý				Đầu năm			
		Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I	TSTC FVTPL	396.976.077.697	3.289.136.077	139.755.817.905	260.509.395.869	304.542.201.017	20.023.675.776	131.874.807.995	192.691.068.798
1	Cổ phiếu	396.976.077.697	3.289.136.077	139.755.817.905	260.509.395.869	304.542.201.017	20.023.675.776	131.874.807.995	192.691.068.798
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	-	-	-	-	-	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	396.976.077.697	3.289.136.077	139.755.817.905	260.509.395.869	304.542.201.017	20.023.675.776	131.874.807.995	192.691.068.798

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 3.2018 01/01/2018

- 35.748.641.730

- -

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 lợi nhuận từ Công ty con

- 896.315.444

Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ

1.682.931.505 67.722.223

Khác

50.000 67.597.700

Cộng

1.682.981.505 1.031.635.367

Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

50.000 50.000

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

Phải thu từ hoạt động môi giới

Quý 3.2018 01/01/2018

3.761.337.705 3.805.135.041

Phải thu từ hoạt động tư vấn

475.500.000 444.000.000

Khác

982.610.556 1.172.535.674

Cộng

5.219.448.261 5.421.670.715

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 3.2018				Năm 2017
				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	191.000.000		177.800.000	0	0	177.800.000	169.000.000
	Cộng	1.266.092.980		1.252.892.980	0	0	1.252.892.980	1.244.092.980

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

	Quý 3.2018	01/01/2018
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1.953.235.815	3.087.471.281
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	798.663.802	1.103.439.392
Cộng	2.751.899.617	4.190.910.673

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

	Quý 03.2018	01/01/2018
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6.527.375.038	20.582.210.765
- Thuế Thu nhập cá nhân	4.232.267.977	6.059.387.367
- Các loại thuế khác	129.285.884	548.270.463
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	10.888.928.899	27.189.868.595

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 3.2018	01/01/2018
- Lãi vay tổ chức tín dụng	-	195.000.000
- Lãi vay trái phiếu phát hành	6.890.328.770	5.609.041.093
- Dịch vụ mua ngoài	2.100.515.387	2.753.770.029
Cộng	8.990.844.157	8.557.811.122

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 3.2018	01/01/2018
Ngân hàng TMCP Á Châu	5.760.553.274	5.760.553.274
Công ty ĐT& PT Công nghệ MEFRIMEX	34.367.993.056	483.785.898
AFE SOLUTIONS LIMITED	86.021.053	174.510.558
Đối tượng khác	11.799.845.991	387.802.991
Cộng	52.014.413.374	6.806.652.721

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
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	62.445.734.395	6.512.964.647	3.983.623.800	24.483.947.880	2.173.384.203	99.599.654.925
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	3.108.512.000	-	3.108.512.000
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới				3.108.512.000		3.108.512.000
- 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	62.445.734.395	6.512.964.647	3.983.623.800	27.592.459.880	2.173.384.203	102.708.166.925
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	-	2.390.880.000	14.122.337.961	1.368.776.800	80.327.729.156
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6.512.964.647	1.592.743.800	13.470.121.919	804.607.403	22.380.437.769
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	23.756.606.843	6.506.631.327	2.150.779.808	17.413.127.148	1.995.386.062	51.822.531.188
2. Số tăng trong kỳ	1.873.372.032	6.333.320	298.860.003	3.192.538.171	38.746.605	5.409.850.131
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.873.372.032	6.333.320	298.860.003	3.192.538.171	38.746.605	5.409.850.131
- 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	25.629.978.875	6.512.964.647	2.449.639.811	20.605.665.319	2.034.132.667	57.232.381.319
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	38.689.127.552	6.333.320	1.832.843.992	7.070.820.732	177.998.141	47.777.123.737
2. Cuối kỳ	36.815.755.520	-	1.533.983.989	6.986.794.561	139.251.536	45.475.785.606

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 36.815.755.520 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 22.380.437.769 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
I. Nguyên giá TSCĐ								
1. Số dư đầu kỳ					33.993.502.789		198.000.000	34.191.502.789
2. Số tăng trong kỳ					3.652.461.553			3.652.461.553
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới					3.652.461.553			3.652.461.553
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ					21.894.531			21.894.531
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác					21.894.531			21.894.531
4. Số cuối kỳ					37.624.069.811		198.000.000	37.822.069.811
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					34.021.832.265		198.000.000	34.219.832.265
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					3.602.237.546			3.602.237.546
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					12.522.206.345		126.500.000	12.648.706.345
2. Số tăng trong kỳ					5.223.566.378		49.500.000	5.273.066.378
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					5.223.566.378		49.500.000	5.273.066.378
- 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					17.745.772.723		176.000.000	17.921.772.723
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					21.471.296.444		71.500.000	21.542.796.444
2. Cuối kỳ					19.878.297.088		22.000.000	19.900.297.088

A.7.20. Vay

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:					
KWE BETEILIGUNGEN AG	9.00%	50.000.000.000		50.000.000.000	-
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	9.00%	30.000.000.000		30.000.000.000	-
CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ ACB	8.50%		30.000.000.000		30.000.000.000
CÔNG TY LIÊN DOANH QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN VIETCOMBNAK	9.00%	64.000.000.000		64.000.000.000	-
CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN NH TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM	9.00%	25.000.000.000		25.000.000.000	-
VIETNAM DEBT FUND PSC	9.50%	140.000.000.000		140.000.000.000	-
ANDREW COLIN VALLIS	9.00%	8.000.000.000		8.000.000.000	-
ANDREW COLIN VALLIS	8.75%		8.000.000.000		8.000.000.000
NH TMCP VIỆT NAM THƯƠNG TÍN	9.00%	150.000.000.000		150.000.000.000	-
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ KHÁCH SẠN VINA	9.00%	100.000.000.000		100.000.000.000	-
CÔNG TY CỔ PHẦN GÒ ĐÀNG	8.50%	-	38.000.000.000		38.000.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG COTECCONS	9.00%	-	100.000.000.000		100.000.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN CTCBIO VIỆT NAM	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC	9.00%	33.000.000.000		33.000.000.000	-
PHẠM THỊ KIỀU TRANG	9.00%	37.000.000.000		37.000.000.000	-
CAO TOÀN MỸ	9.00%	-	208.000.000.000		208.000.000.000
TRẦN VĂN ÚT	9.00%	-	17.000.000.000		17.000.000.000
LÊ THANH TÂM	8.50%		10.000.000.000		10.000.000.000
ĐÀM DOãn CHƯƠNG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
ĐẶNG NGỌC HÒA	8.60%		50.000.000.000		50.000.000.000
ĐÀO DUY TƯỜNG	8.30%		50.000.000.000		50.000.000.000
ĐỖ ANH TUẤN	8.60%		41.000.000.000		41.000.000.000
ĐOÀN VIẾT ĐẠI TỬ	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
HOÀNG QUỐC VĨNH	9.00%		34.000.000.000		34.000.000.000
HOÀNG TRUNG THÔNG	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
LA MỸ PHƯƠNG	8.60%		50.000.000.000		50.000.000.000
LÂM HOÀNG LỘC	8.30%		20.000.000.000		20.000.000.000
LÊ THỊ ƯỚC	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
MAI KIỀU LIÊN	8.60%		8.000.000.000		8.000.000.000
NGÔ THỊ SÁNH	8.30%		23.000.000.000		23.000.000.000
NGUYỄN ANH DŨNG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGUYỄN MẠNH CƯỜNG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGUYỄN MINH SƠN	8.30%		20.000.000.000		20.000.000.000
NGUYỄN THỊ THANH BÌNH	8.30%		30.000.000.000		30.000.000.000
NGUYỄN TUẤN ANH	8.30%		50.000.000.000		50.000.000.000
PHẠM NGUYỄN TỔ NHƯ	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
PHẠM TRẦN NHÃ	8.50%		10.000.000.000		10.000.000.000
TRẦN HÙNG DẪN	8.50%		20.000.000.000		20.000.000.000
TRẦN PHÚ HÒA	8.50%		5.000.000.000		5.000.000.000
TRẦN THỊ MINH HÀ	8.30%		44.000.000.000		44.000.000.000
TRỊNH THỊ BẠCH YẾN	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	7.80%	100.000.000.000		100.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	8.00%		100.000.000.000	100.000.000.000	-
Cộng		837.000.000.000	1.056.000.000.000	937.000.000.000	956.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2018 là 6.890.328.770 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2018	01/01/2018
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	318.443.400	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.407.907.794	2.901.417.162
Cộng	2.726.351.194	2.933.361.162
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	739.451.133	884.756.870
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	15.022.693	220.091.081
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	2.464.407.826	5.236.866.619
Chi phí trả trước dài hạn khác	94.346.904	72.421.458
Cộng	3.313.228.556	6.414.136.028

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2018	01/01/2018
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
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 3.2018	Luỹ kế Năm 2018	Quý 3.2017	Luỹ kế Năm 2017
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.606.230.230	21.380.367.070	6.249.999.956	15.344.633.643
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	874.617.435	2.493.957.405	399.934.490	1.208.076.695
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	121.368.264	378.877.878	294.624.967	505.363.629
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	112.965.146	385.042.364	201.466.060	530.534.723
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	931.795.109	3.045.714.696	937.340.235	2.743.793.386
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	119.988.000	150.821.950	9.391.182	62.710.455
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.180.204.579	9.103.277.233	4.581.030.222	9.882.279.217
8	Chi phí khác	568.119.788	1.716.072.782	620.098.341	1.790.737.046
	Cộng	14.515.288.551	38,654,131,378	13.293.885.453	32.068.128.794

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 ở hữu 100% vốn điều lệ.

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

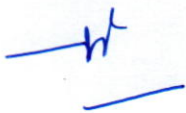
	Quý 3.2018	Quý 3.2017
Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)		
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.175.813.462	2.173.459.619
Thu phí môi giới	-	-
Thu phí dịch vụ đại lý lưu ký trái phiếu	454.545.455	
Chi phí khác	462.063.020	507.991.116
Cộng	6.092.421.937	2.681.450.735
Giao dịch với Công ty con (ACBC)	Quý 3.2018	Quý 3.2017
Doanh thu phí lưu ký	1.116.880	1.116.880
Phát hành trái phiếu	30.000.000.000	30.000.000.000
Chi phí lãi trái phiếu	642.739.726	680.547.945
Lãi trái phiếu phải trả	41.917.808	59.178.082
Thanh toán lãi trái phiếu	656.712.329	680.547.945
Cộng	31.342.486.743	31.421.390.852

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 30/09/2018 là 598.79%.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

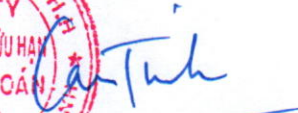


NGUYỄN PHƯƠNG QUANG

Tp.HCM, ngày 17 tháng 10 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cầm