





# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ 2 NĂM 2019**



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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

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>2,698,979,456,699</b>	<b>2,621,400,905,738</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 -&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>2,693,591,517,039</b>	<b>2,615,802,740,215</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	426,277,451,887	471,511,717,721
1.1. Tiền	111.1		204,477,451,887	69,811,717,721
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		221,800,000,000	401,700,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	257,536,398,806	279,607,951,411
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	96,000,000,000	12,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		2,021,695,821,904	1,953,096,667,406
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		(114,156,920,559)	(105,885,419,360)
7. Các khoản phải thu	117		1,695,397,947	1,432,052,117
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	1,695,397,947	1,432,052,117
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		50,000	50,000
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,695,347,947	1,432,002,117
8. Trả trước cho người bán	118		1,119,841,300	652,531,455
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,697,605,529	3,914,940,882
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		1,015,113,205	741,691,563
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,289,192,980)	(1,269,392,980)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -&gt; 136)</b>	<b>130</b>		<b>5,387,939,660</b>	<b>5,598,165,523</b>
1. Tạm ứng	131		471,294,878	31,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	4,363,246,298	3,452,673,411
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		153,644,219	190,959,905
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		398,463,772	1,923,532,207
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		1,290,493	-
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>121,994,225,706</b>	<b>129,596,498,109</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		-	-
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-



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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>62,410,938,702</b>	<b>70,042,148,929</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	40,462,460,414	43,968,043,658
- Nguyên giá	222		102,709,682,642	102,709,682,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(62,247,222,228)	(58,741,638,984)
- 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	21,948,478,288	26,074,105,271
- Nguyên giá	228		46,357,794,811	46,057,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(24,409,316,523)	(19,983,689,540)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230		-	-
- 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>	240		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	250		<b>59,583,287,004</b>	<b>59,554,349,180</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		786,531,000	695,426,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	963,374,268	2,678,658,122
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		22,833,381,736	21,180,265,058
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		15,000,000,000	15,000,000,000
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	260		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	270		<b>2,820,973,682,405</b>	<b>2,750,997,403,847</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	300		<b>1,005,623,508,730</b>	<b>925,798,257,491</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	310		<b>1,005,477,294,643</b>	<b>925,645,937,983</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	-	-
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	889,000,000,000	874,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	2,452,673,604	2,756,386,885
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		2,647,074,982	4,022,064,808
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		225,000,000	205,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	12,921,656,185	4,764,101,024



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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
11. Phải trả người lao động	323		4,060,542,500	11,062,498,185
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1,237,562,090	173,566,545
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	21,288,155,208	26,473,849,535
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	5,917,808
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	71,644,630,074	2,182,553,193
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>146,214,087</b>	<b>152,319,508</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		129,842,637	135,948,058
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>1,815,350,173,675</b>	<b>1,825,199,146,356</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1,815,350,173,675</b>	<b>1,825,199,146,356</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		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		106,165,261,112	106,165,261,112
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		127,415,160,327	127,415,160,327

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

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		81,769,752,236	91,618,724,917
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		240,396,121,338	251,590,619,562
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(158,626,369,102)	(159,971,894,645)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (440 = 300 + 400)	440		2,820,973,682,405	2,750,997,403,847

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




PHẠM THỊ SANH

VÕ VĂN VÂN



Tp.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Trịnh Thanh Cần*





ĐƠN VỊ: CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

ĐỊA CHỈ: 41 MẠC ĐĨNH CHI, P ĐÀ KAO, QUẬN 1, TP HCM

Mẫu số: B02-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

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

Quý 2 năm 2019

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	247,500,940,000	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	179,756,240,000	192,308,850,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	23,885,240,000	23,884,950,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		186,800,000
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	45,523,370,000	45,523,370,000
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>23,417,129,140,000</b>	<b>24,117,597,520,000</b>
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	20,150,279,420,000	21,078,593,900,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	76,372,060,000	50,473,710,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2,658,789,570,000	2,424,434,690,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	372,416,540,000	372,409,540,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	159,271,550,000	191,685,680,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		
g. Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	021.7		
<b>2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>022</b>	<b>256,939,120,000</b>	<b>792,394,070,000</b>
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	221,188,120,000	765,255,160,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	35,751,000,000	27,138,910,000
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		
<b>3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư</b>	<b>023</b>	<b>113,562,040,000</b>	<b>150,660,560,000</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>10,363,364,490,000</b>	<b>4,863,364,490,000</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>285,473,559,575</b>	<b>281,826,307,231</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>199,291,734,841</b>	<b>154,746,648,423</b>
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	7,129,383,070	15,985,064,736
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	75,761,993,900	108,627,690,400
<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		
<b>7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán</b>	<b>030</b>	<b>3,290,447,764</b>	<b>2,466,903,672</b>



CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	206,421,117,911	170,731,713,159
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	206,421,113,347	170,731,711,445
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	4,564	1,714
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	3,186,300	21,586,300
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	3,287,261,464	2,445,317,372

LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



Ngày 18 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Trịnh Thanh Liên*





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

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		25.335.809,756	17.253.516,988	54.866.665,950	66.316.682,946
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		-	1.658.840,295	1.516.324,013	7.681.455,707
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		19.179.847,313	9.914.599,279	41.634.080,302	45.758.623,023
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		6.155.962,443	5.680.077,414	11.716.261,635	12.876.604,216
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		1.092.764,474	239.574,662	1.459.209,405	487.861,875
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		55.015.171,747	50.243.639,515	102.762.570,267	106.699.330,479
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		43.565.818,751	57.229,710,096	74.714,581,986	133.378.108,871
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		2.180.207,909	2.818.882,547	4.270.231,345	4.553.768,626
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		133.636,364	192.363,636	227.727,273	821.000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1.418.450,348	777,015,416	3.957,715,486	1.578.748,169
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -&gt; 11)</b>	20		<b>128.741.859,349</b>	<b>128.754.702,860</b>	<b>242.258.701,712</b>	<b>313.835.500,964</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		21.904,983,940	60.382,327,867	42.848,545,110	83.845.830,971
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		-	3.998,324,082	10.593,151	3.998,324,082
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		21.904,983,940	56.384,003,785	42.837,951,959	79.847,506,889
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	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		6.155,310,641	6,093,545,758	8,351,616,633	18,338,571,883
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-





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

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		490.935.232	749.821.981	892.487.519	1.235.220.738
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		28.519.359.862	38.648.863.102	55.239.571.506	74.517.352.981
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		3.380.881.425	2.750.527.644	8.318.093.875	5.871.588.138
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		646.560.962	700.931.960	1.062.870.053	1.266.747.753
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		19.800.000	8.800.000	19.800.000	8.800.000
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -&gt; 32)</b>	<b>40</b>		<b>61.117.832.062</b>	<b>109.334.818.312</b>	<b>116.732.984.696</b>	<b>185.084.112.464</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		-	-	-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		583.683.168	798.626.281	2.072.365.666	2.802.910.012
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>583.683.168</b>	<b>798.626.281</b>	<b>2.072.365.666</b>	<b>2.802.910.012</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		11.855.764	2.624.485	11.855.764	9.711.895
4.2. Chi phí lãi vay	52		17.146.214.709	20.801.041.096	32.460.865.611	39.437.767.063
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>17.158.070.473</b>	<b>20.803.665.581</b>	<b>32.472.721.375</b>	<b>39.447.478.958</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	61		-	1.451.314.974	467.186.618	2.070.953.248
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	62	B.7.50	13.738.244.855	14.990.953.776	20.237.648.375	25.148.731.307
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)</b>	70		37.311.395.127	(17.027.423.502)	74.420.526.314	64.887.134.999
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
8.1. Thu nhập khác	71		22.456.731	24.356.550	25.108.680	67.796.032
8.2. Chi phí khác	72		8.149.848	6.633.471	14.783.319	13.266.942

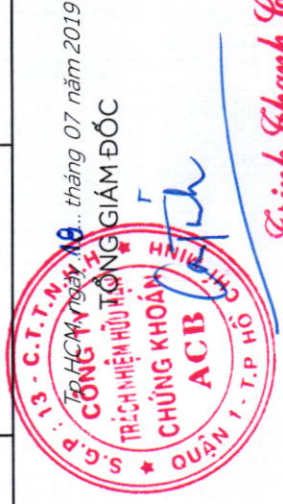


## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT (GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71- 72)	80		14.306.883	17.723.079	10.325.361	54.529.090
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	90		37.325.702.010	(17.009.700.423)	74.430.851.675	64.941.664.089
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		40.050.838.637	29.459.704.083	75.634.723.332	99.030.547.955
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(2.725.136.627)	(46.469.404.506)	(1.203.871.657)	(34.088.883.866)
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	100		6.704.064.970	44.073.191	13.841.364.497	15.600.044.447
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		7.929.127.098	44.073.191	15.494.481.175	17.978.934.713
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(1.225.062.128)	-	(1.653.116.678)	(2.378.890.266)
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	200		30.621.637.040	(17.053.773.614)	60.589.487.178	49.341.619.642
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>	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		-	-	-	-
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	400		-	-	-	-
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	500		-	-	-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		-	-	-	-
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-	-	-



KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU

*(Signature)*

Võ Văn Vân

Phạm Thị Lanh



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		74,430,851,675	64,941,664,089
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		<b>(67,254,664,270)</b>	<b>(55,523,999,516)</b>
- Khấu hao TSCĐ	3		7,931,210,227	7,210,832,758
- Các khoản dự phòng	4		8,291,301,199	17,891,197,251
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		32,460,865,611	39,437,767,063
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	(487,861,873)
- Dự thu tiền lãi	8		(115,938,041,307)	(119,575,934,695)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	10		<b>42,837,951,959</b>	<b>79,847,506,889</b>
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		42,837,951,959	79,847,506,889
- 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		<b>(41,634,080,302)</b>	<b>(45,758,623,023)</b>
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(41,634,080,302)	(45,758,623,023)
- 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		<b>(68,479,324,896)</b>	<b>55,167,074,275</b>
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		20,867,680,948	(116,760,770,485)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(84,000,000,000)	-
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		(68,599,154,498)	95,568,788,946
- (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
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		115,674,695,477	119,958,534,346
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		217,335,353	909,688,868
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		1,251,646,793	(407,659,656)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(660,374,685)	(1,595,915,445)
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(92,531,259)	359,639,635



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		804,710,967	1,667,089,968
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(5,891,220,480)	(38,600,670,450)
- Lãi vay đã trả	44		(37,560,134,100)	(33,617,109,527)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(1,842,299,671)	(5,321,401,777)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		1,063,995,545	1,010,530,495
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(1,445,705,534)	(867,446,187)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(7,001,955,685)	(1,640,187,860)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(1,266,014,067)	(1,244,678,326)
- 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>(60,099,265,834)</b>	<b>98,673,622,714</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		(135,000,000)	(558,500,000)
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>(135,000,000)</b>	<b>(558,500,000)</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		679,180,915,582	473,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		679,180,915,582	473,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(664,180,915,582)	(599,000,000,000)
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		(664,180,915,582)	(599,000,000,000)
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)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>15,000,000,000</b>	<b>(242,507,752,356)</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>(45,234,265,834)</b>	<b>(144,392,629,642)</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>101</b>		<b>471,511,717,721</b>	<b>282,619,996,477</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		69,811,717,721	210,819,996,477
- Các khoản tương đương tiền	101.2		401,700,000,000	71,800,000,000
- 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>	<b>103</b>		<b>426,277,451,887</b>	<b>138,227,366,835</b>
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		204,477,451,887	76,927,366,835
- Các khoản tương đương tiền	103.2		221,800,000,000	61,300,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2019		NĂM 2018	
					1	2
A	B	C			1	2
<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		17,285,346,867,998		35,712,986,912,650	
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(17,318,212,564,498)		(35,448,529,753,450)	
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					
7.1. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	7.1		(8,855,681,666.00)			
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(18,658,660,398,974)		(38,956,183,550,144)	
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		18,703,205,485,392		39,027,151,150,326	
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		487,281,478,599		983,436,900,681	
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(486,457,934,507)		(980,180,207,052)	
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>3,647,252,344</b>		<b>338,681,453,011</b>	
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>281,826,307,231</b>		<b>257,050,622,406</b>	
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		281,826,307,231		257,050,622,406	
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		170,731,713,159		164,062,898,538	



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		108,627,690,400	90,323,563,200
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		2,466,903,672	2,664,160,668
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>285,473,559,575</b>	<b>595,732,075,417</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		285,473,559,575	595,732,075,417
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		206,421,117,911	235,030,498,720
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		75,761,993,900	354,780,722,400
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		3,290,447,764	5,920,854,297
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



VÕ VĂN VÂN



*Trần Thị Ngọc Bích*  
Trưởng Giám Đốc

Tp.HCM ngày 18 tháng 07 năm 2019

Trưởng Giám Đốc



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

Quý 2 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM						SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY
			QUÝ TRƯỚC		QUÝ NÀY		GIẢM		
			TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM			
A	B	2	3	4	5	6	7		
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	-	-	-	-	-	-	1.500.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ		106.165.261.112							106.165.261.112
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		127.415.160.327							127.415.160.327
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									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	91.618.724.917	29.967.850.138	70.438.459.859	70.438.459.859	30.621.637.040	30.621.637.040	-	81.769.752.236
<b>Cộng</b>		<b>1.825.199.146.356</b>	<b>29.967.850.138</b>	<b>70.438.459.859</b>	<b>70.438.459.859</b>	<b>30.621.637.040</b>	<b>30.621.637.040</b>	<b>-</b>	<b>1.815.350.173.675</b>
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									
<b>Tổng cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Phạm Thị Sanh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Võ Văn Văn*



*Trịnh Thanh Vân*



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

*Quý 2 năm 2019*

### **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 2.2019	01/01/2019
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	203.987.170.538	68.400.405.524
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	220.000.000.000	401.700.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	490.418.538	1.411.312.197
<b>Cộng</b>	<b>426.277.451.887</b>	<b>471.511.717.721</b>



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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 2.2019	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 2.2019
a) Của CTCK - Cổ phiếu - Trái phiếu - Chứng khoán khác	-	-
Cộng	-	-
b) Của Nhà đầu tư - Cổ phiếu	795.996.650	15.750.509.882.890
- Trái phiếu	14.000.000	1.578.058.000.000
- Chứng khoán khác	98.675	8.685.761.000.000
Cộng	810.095.325	26.014.328.882.890

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	TSTC FVTP	418.712.165.108	257.536.398.806	439.549.846.056	279.607.951.411
1	Cổ phiếu	418.712.165.108	257.536.398.806	439.549.846.056	279.607.951.411
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	96.000.000.000	96.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	514.712.165.108	353.536.398.806	451.579.846.056	291.607.951.411



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

ST T	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 FVTP L	418.712.165.108	2.388.665.101	163.564.431.403	257.536.398.806	439.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	279.607.951.411
1	Cổ phiếu	418.712.165.108	2.388.665.101	163.564.431.403	257.536.398.806	439.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	279.607.951.411
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	96.000.000.000	-	-	96.000.000.000	12.000.000.000	-	-	12.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	514.712.165.108	2.388.665.101	163.564.431.403	353.536.398.806	451.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	291.607.951.411

A.7.5. Các khoản phải thu

	Quý 2.2019	01/01/2019
<b>7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư</b>	-	-
<i>Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi</i>	-	-
<b>7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</b>		
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch ký quỹ	-	-
Tiền lợi nhuận từ Công ty con	-	-
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	1.695.347.947	1.364.455.617
Khác	50.000	67.596.500
<b>Cộng</b>	<b>1.695.397.947</b>	<b>1.432.052.117</b>
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>

	Quý 2.2019	01/01/2019
<b>7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp</b>		
Phải thu từ hoạt động môi giới	3.103.780.562	2.969.590.091
Phải thu từ hoạt động tư vấn	224.000.000	444.000.000
Khác	369.824.967	501.350.791
<b>Cộng</b>	<b>3.697.605.529</b>	<b>3.914.940.882</b>



A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

St t	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tha m chiếu	Quý 2.2019				Năm 2018
				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	224.000.000		194.300.000	19.800.000	-	214.100.000	194.300.000
	Cộng	1.299.092.980		1.269.392.980	-	-	1.289.192.980	1.269.392.980

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

	Quý 2.2019	01/01/2019
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1.765.555.547	1.783.166.297
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	687.118.057	973.220.588
Cộng	2.425.673.604	2.756.386.885

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

	Quý 2.2019	01/01/2019
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8.078.192.260	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	4.430.844.024	4.188.872.756
- Các loại thuế khác	412.619.901	575.228.268
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	12.921.656.185	4.764.101.024

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 2.2019	01/01/2019
- Lãi vay tổ chức tín dụng	-	-
- Lãi vay trái phiếu phát hành	16.661.991.788	21.761.260.277
- Dịch vụ mua ngoài	4.756.006.057	4.848.537.316
Cộng	21.417.997.845	26.609.797.593

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 2.2019	01/01/2019
Ngân hàng TMCP Á Châu	70.438.459.859	1.694.280.374
A FE SOLUTIONS LIMITED	174.315.789	174.510.558
Đối tượng khác	1.048.225.876	330.133.711
Cộng	71.661.001.524	2.198.924.643



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	6.310.043,564	3.983.623.800	27.796.896,680	2.173.384,203	102.709.682,642
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới					-	-
- 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	6.310.043,564	3.983.623.800	27.796.896,680	2.173.384,203	102.709.682,642
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734,395	-	2.390.880,000	13.415.544,961	1.368.776,800	79.620.936,156
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6.310.043,564	1.592.743,800	14.381.351,719	804.607,403	23.088.746,486
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	26.254,436,219	6.310,043,564	2.549,259,812	21.584,154,923	2,043,744,466	58,741,638,984
2. Số tăng trong kỳ	1,248,914,688	-	199,240,002	2,038,204,956	19,223,598	3,505,583,244
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1,248,914,688	-	199,240,002	2,038,204,956	19,223,598	3,505,583,244
- 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	27,503,350,907	6,310,043,564	2,748,499,814	23,622,359,879	2,062,968,064	62,247,222,228
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	36,191,298,176	-	1,434,363,988	6,212,741,757	129,639,737	43,968,043,658
2. Cuối kỳ	34,942,383,488	-	1,235,123,986	4,174,536,801	110,416,139	40,462,460,414

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 34.942.383.488 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.088.746.486 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					45,859,794,811		198,000,000	46,057,794,811
2. Số tăng trong kỳ					300,000,000			300,000,000
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới					300,000,000			300,000,000
- 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					46,159,794,811		198,000,000	46,357,794,811
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					42,557,557,265		-	42,557,557,265
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					3,602,237,546		198,000,000	3,800,237,546
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
1. Số dư đầu kỳ					19,791,189,540		192,500,000	19,983,689,540
2. Số tăng trong kỳ					4,420,126,983		5,500,000	4,425,626,983
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					4,420,126,983		5,500,000	4,425,626,983
- 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					24,211,316,523		198,000,000	24,409,316,523
<b>III. Giá trị còn lại</b>								
1. Đầu kỳ					26,068,605,271		5,500,000	26,074,105,271
2. Cuối kỳ					21,948,478,288		-	21,948,478,288



## 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:					
ANDREW COLIN VALLIS	8.75%	8.000.000.000	-		8.000.000.000
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
CÔNG TY LIÊN DOANH QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN VIETCOMBANK (ĐẠI DIỆN VÀ QUẢN LÝ AM20)	8.90%		40.000.000.000		40.000.000.000
CÔNG TY TNHH BẢO HIỂM NHÂN THỌ AIA VIỆT NAM	8.90%		7.000.000.000		7.000.000.000
CAO TOÀN MỸ	9.00%	208.000.000.000	-	208.000.000.000	-
TRẦN VĂN ỨT	9.00%	17.000.000.000	-	17.000.000.000	-
LÊ THANH TÂM	8.50%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
LÊ THANH TÂM	8.80%		12.000.000.000		12.000.000.000
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 VIỆT ĐẠI TỬ	8.30%	10.000.000.000	7.000.000.000		17.000.000.000
HOÀNG TRUNG THÔNG	8.60%	10.000.000.000	10.000.000.000		20.000.000.000
LA MỸ PHƯƠNG	8.60%	50.000.000.000	87.000.000.000		137.000.000.000
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	10.000.000.000	23.000.000.000	10.000.000.000
NGÔ THỊ SÁNH	8.60%		36.000.000.000		36.000.000.000
NGÔ THỊ SÁNH	8.10%		7.000.000.000		7.000.000.000
NGUYỄN ANH DŨNG	8.30%	10.000.000.000	10.000.000.000	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 NGUYỄN TỔ NHƯ	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
PHẠM TRẦN NHÃ	8.50%	10.000.000.000	-		10.000.000.000
TRẦN HÙNG DÂN	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	-
NGUYỄN QUANG MINH	8.30%	10.000.000.000	-		10.000.000.000
TRẦN THỊ HỒNG NGA	8.30%	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
TRẦN THỊ HỒNG NGA	8.60%		5.000.000.000		5.000.000.000
HUYỀN NGHĨA HIỆP	8.30%	5.000.000.000	-		5.000.000.000
DIỆP DŨNG	8.10%		16.000.000.000		16.000.000.000
DỊP VĂN MINH	8.10%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGÔ THỊ THUẬN	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGUYỄN MINH TÚ	8.10%		19.000.000.000		19.000.000.000
NGUYỄN THỊ TUYẾT MAI	8.30%		20.000.000.000		20.000.000.000
PHAN THỊ TRANG	8.30%		15.000.000.000		15.000.000.000
TRẦN VINH	8.10%		11.000.000.000		11.000.000.000
TRỊNH KHANG NINH	8.30%		6.000.000.000		6.000.000.000
ĐỖ THÚY LÃ	8.10%		3.000.000.000		3.000.000.000



HỨA THỊ NGỌC NGA	8.10%		11.000.000.000		11.000.000.000
LÊ THỊ HỒNG KHANG	8.60%		15.000.000.000		15.000.000.000
LÊ THỊ HUYỀN	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
LÊ THỊ NGỌC DUNG	8.10%		10.000.000.000		10.000.000.000
LUNG LE HOA (NGUYỄN LỆ HOA)	8.10%		15.000.000.000		15.000.000.000
NGÔ THẾ HIỂN	8.10%		8.000.000.000		8.000.000.000
NGUYỄN NGỌC QUANG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
NGUYỄN THỊ ÁNH TUYẾT	8.60%		5.000.000.000		5.000.000.000
NGUYỄN THỊ HUỆ	8.30%		5.000.000.000		5.000.000.000
NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC	8.30%		14.000.000.000		14.000.000.000
NGUYỄN THỊ THANH THẢO	8.30%		3.000.000.000		3.000.000.000
NGUYỄN THỊ THÙY	8.70%		12.000.000.000		12.000.000.000
NGUYỄN TRỊNH ĐÔNG	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
NGUYỄN VINH QUANG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
PHẠM THỊ KIỀU TRANG	8.80%		30.000.000.000		30.000.000.000
PHAN QUỐC CÔNG	8.30%		20.000.000.000		20.000.000.000
PHAN THỊ MỸ LINH	8.10%		2.000.000.000		2.000.000.000
TRẦN VĂN CỨ	8.30%		3.000.000.000		3.000.000.000
TRẦN XUÂN QUỲNH HƯƠNG	8.60%		20.000.000.000		20.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	8.00%	-	127.180.915.582	127.180.915.582	-
<b>Cộng</b>		<b>874.000.000.000</b>	<b>685.180.915.582</b>	<b>670.180.915.582</b>	<b>889.000.000.000</b>

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/06/2019 là 16.661.991.788 đồng.

#### A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 2.2019	01/01/2019
<b>A. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	596.739.000	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.766.507.298	3.420.729.411
<b>Cộng</b>	<b>4.363.246.298</b>	<b>3.452.673.411</b>
<b>B. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	773.488.908	797.192.272
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	1.540.254.895
Chi phí trả trước dài hạn khác	189.885.360	341.210.955
<b>Cộng</b>	<b>963.374.268</b>	<b>2.678.658.122</b>

#### A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 2.2019	01/01/2019
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 2.2019	Lũy kế Năm 2019	Quý 2.2018	Lũy kế Năm 2018
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.603.547.057	9.901.370.383	9.281.340.965	13.707.959.770
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	775.277.570	1.577.110.885	796.404.710	1.619.339.970
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	122.449.415	212.147.082	143.651.409	261.477.314
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	110.120.015	171.441.267	129.695.200	272.077.218
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	790.107.411	1.591.086.550	1.057.173.265	2.113.919.587
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	11.617.000	34.001.150	12.847.450	30.833.950
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.790.988.862	5.739.132.277	2.967.808.307	5.967.819.884
8	Chi phí khác	534.137.525	1.011.358.781	593.032.470	1.172.303.614
	<b>Cộng</b>	<b>13.738.244.855</b>	<b>20.237.648.375</b>	<b>14.990.953.776</b>	<b>25.148.731.307</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 2.2019	Quý 2.2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.342.397.988	5.285.238.468
Thu phí môi giới	16.390.000.000	9.606.849
Thu phí dịch vụ tư vấn	100.000.000	-
Thu phí dịch vụ đại lý lưu ký trái phiếu	-	90.909.091
Chi phí khác	557.990.719	458.036.560
<b>Cộng</b>	<b>19.390.388.707</b>	<b>5.843.790.968</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 30/06/2019 là 525.28 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



*Trịnh Thanh Cần*





Số: 126.2 /CV- ACBS.19

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2019

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 hợp nhất sau thuế Quý II/2019 so với Quý II/2018 trên 10%

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý II/2019 so với Quý II /2018 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý II/2019	Quý II/2018	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	30	(17)	47

Lý do ảnh hưởng chủ yếu:

- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 48 tỷ đồng. Biến động giảm này chủ yếu từ khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính giảm 34 tỷ đồng; lỗ bán các tài sản tài chính giảm 4 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 10 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018.
- Chi phí tài chính giảm 4 tỷ đồng.
- Chi phí quản lý giảm 2 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 7 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Quý II/2019 so với Quý II/2018 đã tăng 47 tỷ đồng. ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu P.HC và P.KT



*Trịnh Thanh Cần*