

**Công ty TNHH
Chứng khoán ACB**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 181.3/W-ACBS.19

TP HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: *Công ty TNHH Chứng khoán ACB*
- Mã chứng khoán:
- Địa chỉ trụ sở chính: *41 Mạc Đĩnh Chi, P. Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh*
- Điện thoại: *84-8 38.234.159*
- Fax: *84-8 38.235.060*
- Người thực hiện công bố thông tin: *Đỗ Thị Ngọc Hạnh*

Chức vụ: Trưởng Phòng Kiểm soát Nội bộ

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố

- Công ty TNHH Chứng khoán ACB (ACBS) công bố Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2019 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3/2019.
 - + Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước (Quý 3/2019 so với Quý 3/2018) riêng và hợp nhất.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18/10/2019 tại đường dẫn: <http://acbs.com.vn>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.





BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

QUÝ 3 NĂM 2019

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

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		2,603,596,393,391	2,599,674,982,473
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,598,850,810,344	2,594,475,280,722
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	404,977,066,161	469,303,314,812
1.1. Tiền	111.1		164,977,066,161	69,303,314,812
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		240,000,000,000	400,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	272,143,121,516	271,686,610,111
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	280,000,000,000	-
4. Các khoản cho vay	114		1,748,814,329,484	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		(115,629,188,851)	(105,885,419,360)
7. Các khoản phải thu	117		3,408,483,712	2,234,057,613
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	3,408,483,712	2,234,057,613
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		3,408,433,712	2,234,007,613
8. Trả trước cho người bán	118		2,809,895,250	652,531,455
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,357,237,493	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		259,058,559	741,970,783
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,289,192,980)	(1,269,392,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		4,745,583,047	5,199,701,751
1. Tạm ứng	131		855,400,000	31,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	3,736,798,540	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		153,384,507	190,959,905
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	1,525,068,435
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
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		168,209,650,495	179,596,498,109
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 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		-	-
II. Tài sản cố định	220		58,452,569,225	70,042,148,929
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	38,714,557,654	43,968,043,658
- Nguyên giá	222		102,193,127,144	102,709,682,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(63,478,569,490)	(58,741,638,984)
- Đánh giá TSCDHH 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 TSCDTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.19	19,738,011,571	26,074,105,271
- Nguyên giá	228		46,357,794,811	46,057,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(26,619,783,240)	(19,983,689,540)
- Đánh giá TSCDVH 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		59,757,081,270	59,554,349,180
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	842,714,875	2,678,658,122
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		23,127,835,395	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
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,771,806,043,886	2,779,271,480,582
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		904,406,375,138	955,459,268,291
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		904,263,501,211	955,306,948,783
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		104,388,000,000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	104,388,000,000	-
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	683,000,000,000	904,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	1,991,447,635	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		2,428,624,740	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	16,943,009,523	4,737,302,714

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

Tại ngày 30 tháng 09 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		7,486,664,000	10,758,383,185
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		253,333,405	173,566,545
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	16,607,277,302	26,465,773,645
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	70,940,144,606	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			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		142,873,927	152,319,508
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		126,502,477	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			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1,867,399,668,748	1,823,812,212,291
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,867,399,668,748	1,823,812,212,291
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		105,785,543,246	105,785,543,246
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		126,407,944,128	126,407,944,128

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

Tại ngày 30 tháng 09 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		135,206,181,374	91,618,724,917
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		257,728,440,809	249,041,222,362
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(122,522,259,435)	(157,422,497,445)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2,771,806,043,886	2,779,271,480,582

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 18... tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

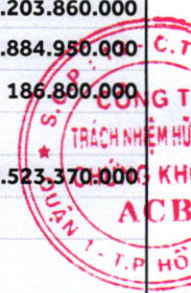


Trịnh Thanh Cần

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2019

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	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	181.959.880.000	183.203.860.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	23.884.900.000	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. 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	24.277.971.368.500	24.117.597.520.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	21.169.069.296.300	21.078.593.900.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	73.762.950.000	50.473.710.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2.554.873.430.000	2.424.434.690.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	372.409.540.000	372.409.540.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	107.856.152.200	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		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	394.948.050.000	792.394.070.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	345.057.960.000	765.255.160.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	49.890.090.000	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		
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	111.367.663.100	150.660.560.000
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	12.963.364.490.000	4.863.364.490.000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	202.206.994.569	281.826.307.231
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	118.223.117.921	154.746.648.423
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	10.669.234.981	15.985.064.736
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	66.619.660.600	108.627.690.400
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		



CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
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		
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	6.694.981.067	2.466.903.672
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	128.892.352.902	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	128.892.348.338	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	4.048.863.300	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	2.646.117.767	2.445.317.372

LẬP BIỂU

Lê Thị Thanh Lang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân

Ngày 20 tháng 9 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Lan



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 3		LỰY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	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		53.591.112.872	38.082.531.011	108.184.629.122	101.394.567.257
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		13.366.770.217	224.281.334	14.883.094.230	7.905.737.041
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		36.609.108.999	31.929.508.316	77.970.039.601	74.683.484.639
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		3.615.233.656	5.928.741.361	15.331.495.291	18.805.345.573
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		3.039.150.682	-	3.953.945.203	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		48.366.085.277	45.548.057.410	151.128.655.544	152.247.387.889
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		25.160.295.459	36.750.398.950	99.874.877.445	170.128.507.821
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		2.418.470.451	2.071.605.884	6.690.486.376	6.627.571.850
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		110.000.000	483.181.819	337.727.273	1.304.181.819
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		491.380.498	2.338.243.980	4.449.095.984	3.916.992.149
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		133.176.495.239	125.274.019.054	374.619.416.947	435.619.208.785
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		2.355.724.186	24.409.148.898	43.201.171.496	107.890.780.269
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		120.776.754	5.213.403.409	131.369.905	9.211.727.491
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		2.234.947.432	19.195.745.489	43.069.801.591	98.679.052.778
<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		17.619.615.716	14.027.208.651	59.654.700.700	73.139.164.036
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 3 Năm 2019

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	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		547,458,105	724,913,235	1,439,945,624	1,960,133,973	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		29,730,761,986	30,662,447,521	84,970,333,492	105,179,800,502	
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-	
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-	-	-	
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		2,411,977,480	3,065,788,606	7,700,044,855	8,937,376,744	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		562,031,820	547,273,277	1,624,901,873	1,814,021,030	
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	1,194,730,330	3,049,826,500	1,203,530,330	
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		53,227,569,293	74,631,510,518	201,640,924,540	300,124,806,884	
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH							
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 có định	42		574,837,011	547,967,607	2,646,409,782	3,350,877,619	
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-	-	-	
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		574,837,011	547,967,607	2,646,409,782	3,350,877,619	
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH							
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		37,894,737	-	49,750,501	9,711,895	
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-	-	-	
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		37,894,737	-	49,750,501	9,711,895	
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		924,837,047	376,822,206	1,392,023,665	2,447,775,454	
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62	B.7.50	14,179,691,431	14,515,288,551	33,537,566,259	38,654,131,378	
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		65,381,339,742	36,298,365,386	140,645,561,764	97,733,660,793	
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC							
8.1. Thu nhập khác	71		6,647,968	4,960,327	31,756,648	72,756,359	
8.2. Chi phí khác	72		18,703,472	6,633,471	33,486,791	19,900,413	
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80		(12,055,504)	(1,673,144)	(1,730,143)	52,855,946	

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2019

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	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		65,369,284,238	36,296,692,242	140,643,831,621	97,786,516,739
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		30,995,122,671	23,562,929,415	105,743,593,611	121,782,084,878
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		34,374,161,567	12,733,762,827	34,900,238,010	(23,995,568,139)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		12,776,550,808	7,002,094,952	26,617,915,305	21,966,401,421
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		13,071,004,467	6,527,375,038	28,565,485,642	23,870,571,173
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(294,453,659)	474,719,914	(1,947,570,337)	(1,904,170,352)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		52,592,733,430	29,294,597,290	114,025,916,316	75,820,115,318
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202					
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Chi Sơnh

Võ Văn Vân



TP.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2019
CÔNG TY TỔNG GIÁM ĐỐC

Quỳnh Thanh Vân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		140,643,831,621	97,786,516,739
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(98,992,844,102)	(87,678,027,553)
- Khấu hao TSCĐ	3		11,889,579,704	10,682,916,509
- Các khoản dự phòng	4		9,763,569,491	15,517,597,679
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		49,770,293,650	57,174,191,725
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(2,190,909)	-
- Dự thu tiền lãi	8		(170,414,096,038)	(171,052,733,466)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		43,069,801,591	98,679,052,778
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		43,069,801,591	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		(77,970,039,601)	(74,683,484,639)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(77,970,039,601)	(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		45,667,810,931	346,487,092,980
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		34,443,726,605	(92,433,876,680)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(280,000,000,000)	-
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		204,282,337,922	298,513,139,783
- (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		169,239,669,939	170,401,387,328
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		557,703,389	202,222,454
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		2,007,980,659	(481,537,980)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(1,042,929,602)	(5,793,044,373)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 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
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(1,381,937,090)	(653,254,642)
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		1,551,818,118	3,307,917,440
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(13,969,412,740)	(37,925,407,500)
- Lãi vay đã trả	44		(58,256,298,484)	(56,087,904,048)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(3,750,803,863)	(13,790,096,490)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		79,766,860	1,034,116,490
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(2,390,366,093)	(2,246,103,969)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(3,271,719,185)	2,922,143,840
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(2,431,725,504)	43,768,749,597
- 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		52,418,560,440	380,591,150,305
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		(135,000,000)	(1,624,871,360)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		2,190,909	-
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		(132,809,091)	(1,624,871,360)
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		983,568,915,582	1,022,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		983,568,915,582	1,022,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1,100,180,915,582)	(903,000,000,000)
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		(1,100,180,915,582)	(903,000,000,000)
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)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(116,612,000,000)	2,492,247,644
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(64,326,248,651)	381,458,526,589

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 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
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		469,303,314,812	280,167,830,562
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		69,303,314,812	210,167,830,562
- Các khoản tương đương tiền	101.2		400,000,000,000	70,000,000,000
- 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		404,977,066,161	661,626,357,151
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		164,977,066,161	121,626,357,151
- Các khoản tương đương tiền	103.2		240,000,000,000	540,000,000,000
- 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	1	2
A	B	C	1	2	1	2
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		25,757,688,825,778	46,018,957,622,650		
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(25,799,696,855,578)	(45,995,307,203,750)		
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		(5,315,829,755)			
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(27,048,656,936,526)	(50,054,158,903,188)		
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		27,012,133,406,024	50,088,598,206,901		
10. Chi trả hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10					
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11					
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12					
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13					
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		662,118,334,586	1,261,988,732,527		
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(657,890,257,191)	(1,261,587,798,797)		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(79,619,312,662)	58,490,656,343		
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		281,826,307,231	257,050,622,406		
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		281,826,307,231	257,050,622,406		

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 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 của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		170,731,713,159	164,062,898,538
- 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			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		202,206,994,569	315,541,278,749
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		202,206,994,569	315,541,278,749
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		128,892,352,902	198,502,202,251
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		66,619,660,600	113,973,982,100
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		6,694,981,067	3,065,094,398
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TÔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM THỊ SANH



VÕ VĂN VÂN



Trịnh Thanh Cần

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Quý 3 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	
			TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM		
1. Biến động vốn chủ sở hữu	A	B	2	3	4	5	6	7
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		105.785.543,246	-	-	-	-	-	105.785.543,246
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		126.407.944,128	-	-	-	-	-	126.407.944,128
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	32.061.593,398	-	52.592.733,430	-	-	135.206.181,374
Cộng		1.823.812.212,291	32.061.593,398	-	52.592.733,430	-	-	1.867.399.668,748

II. Thu nhập toàn diện khác							
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán							
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết							
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh							
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài							
5. Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con							
8. Mua cổ phiếu quỹ							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát							
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Phạm Thị Sanh

Ngô Văn Vân



Trần Thị Ngọc Bích

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2019

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/GPHDKD;
- 1.2 – Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM;
- 1.3 – Điều lệ Công ty ban hành ngày 15/06/2000 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 3.2019	01/01/2019
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	162.229.599.224	67.892.002.615
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	240.000.000.000	400.000.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	2.747.466.937	1.411.312.197
Cộng	404.977.066.161	469.303.314.812

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2019	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2019
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	4.924.465	102.029.174.800
- Trái phiếu	1.500.000	156.469.500.000
- Chứng khoán khác		
Cộng	6.424.465	258.498.674.800
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	763.422.693	13.773.102.477.110
- Trái phiếu	44.000.000	4.923.345.500.000
- Chứng khoán khác	71.113	6.291.830.820.000
Cộng	807.493.806	24.988.278.797.110

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 FVTPL	394.665.380.951	272.143.121.516	429.109.107.556	271.686.610.111
1	Cổ phiếu	342.409.380.951	219.887.121.516	429.109.107.556	271.686.610.111
2	Trái phiếu	52.256.000.000	52.256.000.000	-	-
II	TSTC HTM	280.000.000.000	280.000.000.000	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	674.665.380.951	552.143.121.516	429.109.107.556	271.686.610.111

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	394.665.380.951	16.653.458.264	139.175.717.699	272.143.121.516	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111
1	Cổ phiếu	342.409.380.951	16.653.458.264	139.175.717.699	219.887.121.516	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111
2	Trái phiếu	52.256.000.000	-		52.256.000.000	-	-		-
II	TSTC HTM	280.000.000.000	-		280.000.000.000	-	-		-
III	TSTC cho vay	-	-		-	-	-		-
IV	TSTC AFS								
	Cộng	674.665.380.951	16.653.458.264	139.175.717.699	552.143.121.516	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111

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 3.2019	01/01/2019
	-	-
	-	-

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 ký quỹ

Tiền lợi nhuận từ Công ty con

Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ

Khác

Cộng

	Quý 3.2019	01/01/2019
	-	-
	854.187.140	854.187.140
	2.554.246.572	1.312.273.973
	50.000	67.596.500
Cộng	3.408.483.712	2.234.057.613

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

Phải thu từ hoạt động tư vấn

Khác

Cộng

	Quý 3.2019	01/01/2019
	2.732.929.183	2.969.590.091
	257.000.000	444.000.000
	367.308.310	501.350.791
Cộng	3.357.237.493	3.914.940.882

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

St t	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 3.2019				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		214.100.000	-	-	214.100.000	194.300.000
	Cộng	1.299.092.980		1.289.192.980	-	-	1.289.192.980	1.269.392.980

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

	Quý 3.2019	01/01/2019
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1.273.673.135	1.783.166.297
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	717.774.500	973.220.588
Cộng	1.991.447.635	2.756.386.885

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

	Quý 3.2019	01/01/2019
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	13.071.004.467	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	3.600.665.896	4.162.074.446
- Các loại thuế khác	271.339.160	575.228.268
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	16.943.009.523	4.737.302.714

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 3.2019	01/01/2019
- Lãi vay tổ chức tín dụng	125.995.167	-
- Lãi vay trái phiếu phát hành	13.198.164.386	21.810.164.387
- Dịch vụ mua ngoài	3.409.620.226	4.791.557.316
Cộng	16.733.779.779	26.601.721.703

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 3.2019	01/01/2019
Ngân hàng TMCP Á Châu	70.438.459.859	1.694.280.374
AFE SOLUTIONS LIMITED	-	174.510.558
Đối tượng khác	518.056.197	330.133.711
Cộng	70.956.516.056	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
I. Nguyên giá TSCĐ						
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		442.254.048		74.301.450		516.555.498
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	5.867.789.516	3.983.623.800	27.722.595.230	2.173.384.203	102.193.127.144
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	-	2.390.880.000	13.368.244.961	1.368.776.800	79.573.636.156
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		5.867.789.516	1.592.743.800	14.354.350.269	804.607.403	22.619.490.988
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
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	1.873.372.032	-	298.860.003	3.052.418.572	28.835.397	5.253.486.004
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.873.372.032	-	298.860.003	3.052.418.572	28.835.397	5.253.486.004
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		442.254.048		74.301.450		516.555.498
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		442.254.048		74.301.450		516.555.498
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	28.127.808.251	5.867.789.516	2.848.119.815	24.562.272.045	2.072.579.863	63.478.569.490
III. Giá trị còn lại						
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	34.317.926.144	-	1.135.503.985	3.160.323.185	100.804.340	38.714.557.654

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 34.317.926.144 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 22.619.490.988 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					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
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					19.791.189.540		192.500.000	19.983.689.540
2. Số tăng trong kỳ					6.630.593.700		5.500.000	6.636.093.700
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					6.630.593.700		5.500.000	6.636.093.700
- 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					26.421.783.240		198.000.000	26.619.783.240
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					26.068.605.271		5.500.000	26.074.105.271
2. Cuối kỳ					19.738.011.571		-	19.738.011.571

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:					
CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ ACB	8.50%	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
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
KIM VIETNAM IPO BALANCED FUND	8.55%		100.000.000.000		100.000.000.000
KITMC WORLDWIDE VIETNAM RSP BALANCE FUND	8.55%		100.000.000.000		100.000.000.000
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	-
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	-	10.000.000.000	-
ĐOÀN VIỆT ĐẠI TỬ	8.60		7.000.000.000	7.000.000.000	-
HOÀNG TRUNG THÔNG	8.60%	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
LA MỸ PHƯỢNG	8.60%	50.000.000.000	87.000.000.000	50.000.000.000	87.000.000.000
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 KIẾU 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	-

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 THỦY	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
BÙI VĂN MINH	8.30%		15.000.000.000		15.000.000.000
NGUYỄN THỊ BẠCH TUYẾT	8.60%		10.000.000.000	10.000.000.000	-
MAI THỊ TÚ ANH	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	8.00%	-	127.180.915.582	127.180.915.582	-
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM-CN TÂN ĐỊNH	6.30%		104.388.000.000		104.388.000.000
Cộng		904.000.000.000	1.021.568.915.582	1.138.180.915.582	787.388.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2019 là 13.198.164.386 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2019	01/01/2019
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	278.295.600	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.458.50.2940	3.420.729.411
Cộng	3.736.798.540	3.452.673.411
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	737.283.373	797.192.272
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	1.540.254.895
Chi phí trả trước dài hạn khác	105.431.502	341.210.955
Cộng	842.714.875	2.678.658.122

A.7.23. Tiến nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2019	01/01/2019
Tiến nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiến 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. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 3.2019	Luỹ kế Năm 2019	Quý 3.2018	Luỹ kế Năm 2018
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.236.844.788	17.326.300.741	8.606.230.230	21.380.367.070
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	804.544.595	2.381.655.480	874.617.435	2.493.957.405
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	115.308.161	327.455.243	121.368.264	378.877.878
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	60.201.204	231.642.471	112.965.146	385.042.364
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	787.904.413	2.378.990.963	931.795.109	3.045.714.696
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	105.952.000	130.881.150	119.988.000	150.821.950
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.404.284.262	9.124.578.533	3.180.204.579	9.103.277.233
8	Chi phí khác	664.652.008	1.636.061.678	568.119.788	1.716.072.782
	Cộng	14.179.691.431	33.537.566.259	14.515.288.551	38.654.131.378

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

Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 3.2019	Quý 3.2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.851.645.864	5.175.813.462
Thu phí dịch vụ đại lý lưu ký trái phiếu	454.545.455	454.545.455
Chi phí khác	432.913.537	462.063.020
Cộng	4.739.104.856	6.092.421.937

Giao dịch với Công ty con (ACBC)	Quý 3.2019	Quý 3.2018
Doanh thu phí lưu ký	785.682	1.116.880
Doanh thu phí môi giới	2.344.140	-
Phát hành trái phiếu	-	30.000.000.000
Chi phí lãi trái phiếu	-	642.739.726
Lãi trái phiếu phải trả	-	41.917.808
Thanh toán lãi trái phiếu	-	656.712.329
Cộng	3.129.822	31.342.486.743

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

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

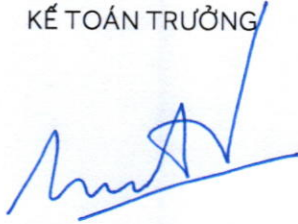
Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 30/09/2019 là 561.29 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

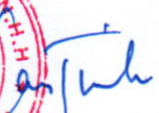
KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cần

Số: 181.11CV-ACBS.19

TP.HCM, ngày 18 tháng 10 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 sau thuế của Công ty mẹ Quý III/2019 so với Quý III/2018 trên 10%

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

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý III/2019	Quý III/2018	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính riêng	Lợi nhuận sau thuế	52	29	23

Lý do ảnh hưởng chủ yếu:

- Doanh thu hoạt động tăng 8 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư tăng 18 tỷ đồng; Lãi từ các khoản cho vay và phải thu tăng 3 tỷ đồng; doanh thu nghiệp vụ môi giới giảm 11 tỷ đồng; thu nhập hoạt động khác giảm 2 tỷ đồng.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 21 tỷ đồng. Biến động giảm này chủ yếu từ khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính giảm 17 tỷ đồng; lỗ bán các tài sản tài chính giảm 5 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 1 tỷ đồng; chi phí các dịch vụ khác giảm 1 tỷ đồng; chi phí dự phòng suy giảm tài sản tài chính tăng 3 tỷ so với cùng kỳ năm 2018.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 6 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý III/2019 so với Quý III/2018 đã tăng 23 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