

Công ty TNHH
Chứng khoán ACB

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

Số: 110.4100-ACBS-20

TP HCM, ngày 17 tháng 07 năm 2020

**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 II năm 2020 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2020;
 - + Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý II/2020 so với Quý II/2019 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ (Quý I/2020) sang lãi (Quý II/2020).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17 / 07 /2020 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.



Đại diện tổ chức
Người UQ CBTT

Đỗ Thị Ngọc Hạnh



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2020

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

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		3,235,392,700,147	2,453,839,076,275
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		3,211,704,288,066	2,430,436,628,962
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	217,294,930,260	111,679,536,834
1.1. Tiền	111.1		196,394,930,260	9,779,536,834
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		20,900,000,000	101,900,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	96,322,356,246	217,016,748,470
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	906,000,000,000	534,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		2,082,479,339,829	1,679,237,676,535
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		(116,201,055,044)	(124,938,192,223)
7. Các khoản phải thu	117		21,879,599,674	10,881,148,265
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	21,879,599,674	10,881,148,265
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		21,879,549,674	10,881,098,265
8. Trả trước cho người bán	118		1,233,057,610	1,295,609,807
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,462,171,300	2,322,397,859
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		532,981,171	230,896,395
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,299,092,980)	(1,289,192,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		23,688,412,081	23,402,447,313
1. Tam ứng	131		719,449,909	367,379,074
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	5,012,302,538	2,864,688,264
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		149,823,341	330,662,842
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		8,851,108,198	19,839,717,133
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		8,955,728,095	-
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		87,339,411,142	93,443,191,238
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
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 2020

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		50,132,519,074	55,789,859,166
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	36,635,705,563	38,179,328,833
- Nguyên giá	222		101,664,786,401	102,935,045,464
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(65,029,080,838)	(64,755,716,631)
- 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	13,496,813,511	17,610,530,333
- Nguyên giá	228		45,577,780,182	46,357,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(32,080,966,671)	(28,747,264,478)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		37,206,892,068	37,653,332,072
1. Cầm cố, thế chấp, kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	251		786,531,000	786,531,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	1,417,813,064	1,864,378,043
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
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		15,002,548,004	15,002,423,029
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3,322,732,111,289	2,547,282,267,513
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,392,716,873,521	663,564,614,442
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,392,703,873,521	663,551,614,442
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		836,686,500,000	65,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	836,686,500,000	65,000,000,000
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	A.7.20	524,000,000,000	501,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	3,707,235,183	2,154,248,397
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		3,694,245,529	1,732,277,942
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		262,000,000	137,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	7,115,133,309	4,239,397,212

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

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		4.207.511.000	6.988.102.330
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		308.233.740	180.762.565
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	11.893.949.546	9.538.322.670
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	829.065.214	72.581.503.326
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		13.000.000	13.000.000
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		13.000.000	13.000.000
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		1.930.015.237.768	1.883.717.653.071
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.930.015.237.768	1.883.717.653.071
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		112.618.300.601	112.618.300.601
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		133.868.199.816	133.868.199.816

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

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		183.528.737.351	137.231.152.654
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		320.246.593.860	273.692.869.738
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(136.717.856.509)	(136.461.717.084)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		3.322.732.111.289	2.547.282.267.513

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cẩm



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

Quý 2 năm 2020

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	247,500,940,000
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	104,319,600,000	141,858,380,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1,980,000	23,884,900,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	45,523,370,000	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	28,478,014,261,600	25,520,184,465,200
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	24,658,957,952,700	22,415,208,234,700
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	73,269,800,000	49,565,170,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	3,040,073,300,000	2,469,797,410,000
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	333,303,668,900	213,204,110,500
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	208,712,300,000	241,432,840,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	167,748,300,000	200,328,840,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	40,964,000,000	41,104,000,000
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	456,079,985,100	312,952,502,800
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	14,595,637,190,000	14,565,637,190,000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	770,060,047,384	429,412,611,335
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	587,400,674,421	362,227,726,048
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	25,476,014,159	10,006,025,323
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	154,836,503,300	54,721,474,000
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
b. 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	2,346,855,504	2,457,385,964
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	612,876,688,580	372,233,751,371
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	612,876,684,016	372,233,746,807
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	4,564
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	3,187,299	41,107,299
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	2,343,668,205	2,416,278,665

LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cát



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2020

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
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		35,818,425,430	25,335,809,756	41,077,755,970	54,866,665,950
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		4,273,682,093	-	4,276,349,314	1,516,324,013
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		30,147,061,396	19,179,847,313	33,541,045,548	41,634,080,302
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		1,397,681,941	6,155,962,443	3,260,361,108	11,716,261,635
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		12,165,949,863	1,092,764,474	22,088,010,311	1,459,209,405
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		44,554,128,584	55,015,171,747	82,977,333,110	102,762,570,267
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		47,845,526,223	43,565,818,751	76,757,924,221	74,714,581,986
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		1,614,016,128	2,180,207,909	3,276,299,520	4,270,231,345
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		2,174,206,817	133,636,364	2,422,729,544	227,727,273
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		483,679,980	1,418,450,348	2,906,396,593	3,957,715,486
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		144,655,933,025	128,741,859,349	231,506,449,269	242,258,701,712
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		(1,431,069,421)	21,904,983,940	62,175,845,976	42,848,545,110
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		28,361,153,004	-	28,372,953,253	10,593,151
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		(29,797,930,175)	21,904,983,940	33,797,184,973	42,837,951,959
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		5,707,750	-	5,707,750	-
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		6,085,873,756	23,301,525,350	19,828,509,062	40,812,482,244
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 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LỰY 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		343.508.964	490.935.232	718.027.333	892.487.519
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		36.651.546.519	28.519.359.862	61.824.326.603	55.239.571.506
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		2.341.651.236	2.456.127.852	4.761.737.416	5.288.067.375
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		545.503.996	646.560.962	983.523.107	1.062.870.053
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		(643.049.313)	944.553.573	608.510.484	3.049.826.500
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		43.893.965.737	78.264.046.771	150.900.479.981	149.193.850.307
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		483.326	-	1.497.235	-
3.2. Doanh thu, dự thu cố tức, lãi tiền gửi không cố định	42		139.191.123	583.683.168	1.580.448.779	2.072.365.666
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		139.674.449	583.683.168	1.581.946.014	2.072.365.666
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		3.579.587	11.855.764	3.579.587	11.855.764
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		3.579.587	11.855.764	3.579.587	11.855.764
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
	61		39.980.600	-	1.116.454.410	467.186.618
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
	62	B.7.50	13.641.738.104	13.738.244.855	25.217.509.799	20.237.648.375
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)						
	70		87.216.343.446	37.311.395.127	55.850.371.506	74.420.526.314
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		798.882.058	22.456.731	1.449.089.070	25.108.680
8.2. Chi phí khác	72		6.633.473	8.149.848	13.266.944	14.783.319



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2020

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		792.248.585	14.306.883	1.435.822.126	10.325.361
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		88.008.592.031	37.325.702.010	57.286.193.632	74.430.851.675
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		28.063.600.460	40.050.838.637	57.542.333.057	75.634.723.332
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		59.944.991.571	(2.725.136.627)	(256.139.425)	(1.203.871.657)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		10.988.608.935	6.704.064.970	10.988.608.935	13.841.364.497
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		10.988.608.935	7.929.127.098	10.988.608.935	15.494.481.175
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	(1.225.062.128)	-	(1.653.116.678)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		77.019.983.096	30.621.637.040	46.297.584.697	60.589.487.178
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202		-	-	-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-	-	-
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-	-	-
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-	-	-
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân



TP.HCM ngày 27 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Cấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỖ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		46,297,584,697	74,430,851,675
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(82,288,050,015)	(67,254,664,270)
- Khấu hao TSCĐ	3		6,199,748,092	7,931,210,227
- Các khoản dự phòng	4		(8,727,237,179)	8,291,301,199
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		28,565,143,601	32,460,865,611
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(22,088,010,311)	(1,459,209,405)
- Dự thu tiền lãi	8		(86,237,694,218)	(114,478,831,902)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		33,797,184,973	42,837,951,959
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		33,797,184,973	42,837,951,959
- 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		(33,541,045,548)	(41,634,080,302)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(33,541,045,548)	(41,634,080,302)
- 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		(582,355,912,822)	(68,479,324,896)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		120,438,252,799	20,867,680,948
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(372,000,000,000)	(84,000,000,000)
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		(403,241,663,294)	(68,599,154,498)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	-
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		-	-
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		97,327,253,120	115,674,695,477
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(1,139,773,441)	217,335,353
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		(302,084,776)	(273,421,642)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(9,127,084,404)	(660,374,685)
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		1,347,182,522	(92,531,259)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LỰY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		(1.701.049.295)	804.710.967
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		-	(5.891.220.480)
- Lãi vay đã trả	44		(27.556.699.247)	(37.560.134.100)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		2.024.519.784	(1.842.299.671)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		127.471.175	1.063.995.545
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		13.864.345.032	79.362.901
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(2.780.591.330)	(7.001.955.685)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		364.008.533	(1.266.014.067)
- 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		(618.090.238.715)	(60.099.265.834)
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		(542.408.000)	(135.000.000)
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(542.408.000)	(135.000.000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72			
3. Tiền vay gốc	73		1.577.074.700.000	679.180.915.582
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		1.577.074.700.000	679.180.915.582
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(782.388.200.000)	(664.180.915.582)
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		(782.388.200.000)	(664.180.915.582)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(70.438.459.859)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		724.248.040.141	15.000.000.000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		105.615.393.426	(45.234.265.834)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		111.679.536.834	471.511.717.721

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LỰY KẾ TỬ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		9,779,536,834	69,811,717,721
- Các khoản tương đương tiền	101.2		101,900,000,000	401,700,000,000
- 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		217,294,930,260	426,277,451,887
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		196,394,930,260	204,477,451,887
- Các khoản tương đương tiền	103.2		20,900,000,000	221,800,000,000
- 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 2020		NĂM 2019	
			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		62,154,622,476,041	17,285,346,867,998		
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(62,054,507,446,741)	(17,318,212,564,498)		
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 kỳ quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	7.1		15,469,988,836	(8,855,681,666)		
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(61,208,750,868,260)	(18,658,660,398,974)		
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		61,433,923,816,633	18,703,205,485,392		
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		730,659,143,097	487,281,478,599		
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(730,769,673,557)	(486,457,934,507)		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		340,647,436,049	3,647,252,344		
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		429,412,611,335	281,826,307,231		
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		429,412,611,335	281,826,307,231		
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		372,233,751,371	170,731,713,159		

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		54.721.474.000	108.627.690.400
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		2.457.385.964	2.466.903.672
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		770.060.047.384	285.473.559.575
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		770.060.047.384	285.473.559.575
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		612.876.688.580	206.421.117.911
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		154.836.503.300	75.761.993.900
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		2.346.855.504	3.290.447.764
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 VĂN



Tp.HCM ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cẩn



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 2 Năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY
			QUÝ TRƯỚC		QUÝ NÀY		
			TĂNG	GIẢM	TĂNG	GIẢM	
A	B	2	3	4	5	6	7
I. Biến động vốn chủ sở hữu							
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	-	-	-	-	1.500.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		112.618.300.601	-				112.618.300.601
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		133.868.199.816	-				133.868.199.816
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							
B. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	137.231.152.654	-	30.722.398.399	77.019.983.096	-	183.528.737.351
Cộng		1.883.717.653.071	-	30.722.398.399	77.019.983.096	-	1.930.015.237.768
II. Thu nhập toàn diện khác							
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán							
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết							
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh							
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài							
5. Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con							
8. Mua cổ phiếu quỹ							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát							
Tổng cộng			-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Sanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân



Tp.HCM, ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cẩn

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2020

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 2.2020	01/01/2020
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	195.128.557.985	9.279.739.044
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	20.900.000.000	101.900.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	1.266.372.275	499.797.790
Cộng	217.294.930.260	111.679.536.834

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 1.2020	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 1.2020
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	8.269.515	127.571.771.500
- Trái phiếu	7.700.000	855.295.950.000
- Chứng khoán khác	780	62.948.960.000
Cộng	15.970.295	1.045.816.681.500
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	2.053.003.208	26.155.477.592.250
- Trái phiếu	168.150.000	18.504.699.164.124
- Chứng khoán khác	202.502	15.344.944.760.000
Cộng	2.221.355.710	60.005.121.516.374

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	233.040.212.755	96.322.356.246	353.478.465.554	217.016.748.470
1	Cổ phiếu	233.040.212.755	96.322.356.246	353.478.465.554	217.016.748.470
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	906.000.000.000	906.000.000.00	534.000.000.000	534.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	1.139.040.212.755	1.002.322.356.24646	887.478.465.554	751.016.748.470

A.7.3.5. Tình hình biến động giá trị 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	233.040.212.755	3.924.100.342	140.641.956.851	96.322.356.246	353.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	217.016.748.470
1	Cổ phiếu	233.040.212.755	3.924.100.342	140.641.956.851	96.322.356.246	353.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	217.016.748.470
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	906.000.000.000	-	-	906.000.000.000	534.000.000.000	-	-	534.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	1.139.040.212.755	3.924.100.342	140.641.956.851	1.002.322.356.246	887.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	751.016.748.470

A.7.5. Các khoản phải thu

	Quý 2.2020	01/01/2020
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	-
<i>Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi</i>	-	-
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ	-	-
Tiền lợi nhuận từ Công ty con	-	-
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	21.784.867.674	10.670.128.765
Khác	94.732.000	211.019.500
Cộng	21.879.599.674	10.881.148.265
<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 2.2020	01/01/2020
7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp		
Phải thu từ hoạt động môi giới	2.874.387.641	1.783.781.620
Phải thu từ hoạt động tư vấn	257.000.000	224.000.000
Khác	330.783.659	314.616.239
Cộng	3.462.171.300	2.322.397.859

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 2.2020				Năm 2019
				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		224.000.000	-	-	224.000.000	214.100.000
	Cộng	1.299.092.980		1.299.092.980	-	-	1.299.092.980	1.289.192.980

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

	Quý 2.2020	01/01/2020
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	3.051.317.826	1.436.820.293
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	655.917.357	717.428.104
Cộng	3.707.235.183	2.154.248.397

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

	Quý 2.2020	01/01/2020
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	6.545.905.357	3.598.981.768
- Các loại thuế khác	569.227.952	640.415.444
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	7.115.133.309	4.239.397.212

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 2.2020	01/01/2020
- Lãi vay tổ chức tín dụng	3.251.156.684	104.202.740
- Lãi vay trái phiếu phát hành	6.950.832.883	9.089.342.473
- Dịch vụ mua ngoài	1.691.959.979	344.777.457
Cộng	11.893.949.546	9.538.322.670

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 2.2020	01/01/2020
Ngân hàng TMCP Á Châu	-	70.438.459.859
Công ty Cổ phần Chứng Khoán SSI	-	480.000.000
Công ty Cổ phần Chứng Khoán VNDIRECT	-	750.000.000
Công ty Cổ phần Chứng Khoán VPS	-	396.600.000
Đối tượng khác	842.065.214	529.443.467
Cộng	842.065.214	72.594.503.326

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	62.445.734,39 ₅	5.867.789.516	3.983.623.800	28.327.013.550	2.310.884.203	102.935.045.464
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	542.408.000	-	542.408.000
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới				542.408.000	-	542.408.000
- Điều chuyển						
- Tặng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	893.283.197	-	919.383.866	-	1.812.667.063
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		893.283.197		919.383.866		1.812.667.063
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734,39 ₅	4.974.506.319	3.983.623.800	27.950.037.684	2.310.884.203	101.664.786.401
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734,395	-	2.390.880.000	5.166.075.520	1.314.040.800	71.316.730.715
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		4.974.506.319	1.592.743.800	22.783.962.164	996.843.403	30.348.055.686
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	28.752.265,59 ₅	5.867.789.516	2.947.739.816	25.111.479.623	2.076.442.081	64.755.716.631
2. Số tăng trong kỳ	1.248.914.688	-	199.240.002	614.959.916	22.916.664	2.086.031.270
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.248.914.688	-	199.240.002	614.959.916	22.916.664	2.086.031.270
- Điều chuyển						
- Tặng khác						
2. Số giảm trong kỳ		893.283.197		919.383.866		1.812.667.063
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		893.283.197		919.383.866		1.812.667.063
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	30.001.180,28 ₃	4.974.506.319	3.146.979.818	24.807.055.673	2.099.358.745	65.029.080.838
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	33.693.468.800	-	1.035.883.984	3.215.533.927	234.442.122	38.179.328.833
2. Cuối kỳ	32.444.554.112	-	836.643.982	3.142.982.011	211.525.458	36.635.705.563

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 32.444.554.112 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 30.348.055.686 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					46.159.794.811		198.000.000	46.357.794.811
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					780.014.629			780.014.629
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác					-			-
4. Số cuối kỳ					45.379.780.182		198.000.000	45.577.780.182
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					40.658.987.265		-	40.658.987.265
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					4.720.792.917		198.000.000	4.918.792.917
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					28.549.264.478		198.000.000	28.747.264.478
2. Số tăng trong kỳ					4.113.716.822		-	4.113.716.822
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					4.113.716.822		-	4.113.716.822
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ					780.014.629			780.014.629
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					780.014.629			780.014.629
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					31.882.966.671		198.000.000	32.080.966.671
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					17.610.530.333		-	17.610.530.333
2. Cuối kỳ					13.496.813.511		-	13.496.813.511

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:					
Nhà đầu tư là cá nhân, tổ chức trong nước và nước ngoài	8.10%-8.90%	501.000.000.000	316.000.000.000	293.000.000.000	554.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM- CN TÂN ĐỊNH	6.30%	20.000.000.000	450.000.000.000	70.000.000.000	400.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM- CN NAM KỲ KHỔ NGHĨA	7.50%	45.000.000.000	45.000.000.000	90.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TNHH MTV WOORI VIỆT NAM- CN BÌNH DƯƠNG	5.45%-5.94%		252.000.000.000	180.000.000.000	72.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP VIỆT NAM THỊNH PHƯỚC	8.30%		200.000.000.000	-	200.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	7.00%-7.50%		164.686.500.000		164.686.500.000
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	6.50%		96.388.200.000	96.388.200.000	-
Cộng		566.000.000.000	1.524.074.700.000	729.388.200.000	1.360.686.500.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/06/2020 là 6.950.832.883 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 2.2020	01/01/2020
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	27.152.400	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.985.150.138	2.832.744.264
Cộng	5.012.302.538	2.864.688.264
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	1.165.354.016	1,413,674,330
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	158.345.369	214,231,967
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	94.113.679	236,471,746
Cộng	1.417.813.064	1,864,378,043

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 2.2020	01/01/2020
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	19,592,232,026	19,592,232,026
Tiền lãi phân bổ hàng năm	287,767,974	287,767,974
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 2.2020	Luỹ kế Năm 2020	Quý 2.2019	Luỹ kế Năm 2019
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.731.361.255	14.706.677.369	8.603.547.057	9.901.370.383
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	808.538.785	1.640.803.455	775.277.570	1.577.110.885
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	109.978.132	206.000.127	122.449.415	212.147.082
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	92.250.454	194.991.875	110.120.015	171.441.267
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	764.533.963	1.504.598.203	790.107.411	1.591.086.550
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	20.518.200	38.415.500	11.617.000	34.001.150
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.395.404.956	5.094.846.236	2.790.988.862	5.739.132.277
8	Chi phí khác	719.152.359	1.831.177.034	534.137.525	1.011.358.781
	Cộng	13.641.738.104	25.217.509.799	13.738.244.855	20.237.648.375

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 2.2020	Quý 2.2019
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.787.313.008	2.342.397.988
Doanh thu hoạt động tư vấn	2.005.454.545	100.000.000
Doanh thu hoạt động môi giới	594.000.000	16.390.000.000
Chi phí khác	467.333.553	557.990.719
Cộng	8.854.101.106	19.390.388.707

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 30/06/2020 là 601.19 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 07 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Vân

Số: 110.5/ICV-ACBS.20

TP.HCM, ngày 17 tháng 07 năm 2020

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/2020 so với Quý II/2019 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ (Quý I/2020) sang lãi (Quý II/2020)

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý II/2020 so với Quý II/2019 trên 10% và lợi nhuận hợp nhất sau thuế chuyển từ lỗ (Quý I/2020) sang lãi (Quý II/2020) như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý I/2020	Quý II/2020	Quý II/2019	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	(30)	77	31	46

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán Quý II/2020 khôi phục sau ảnh hưởng của dịch Covid 19.

- Doanh thu hoạt động tăng với số tiền 16 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư tăng 22 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán tăng 4 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay giảm 10 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 34 tỷ đồng. Biến động giảm này chủ yếu từ khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính giảm 51 tỷ đồng; chi phí dự phòng tài sản tài chính & tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay giảm 18 tỷ đồng; chi phí dịch vụ khác giảm 1 tỷ đồng; lỗ bán các tài sản tài chính tăng 28 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới, lưu ký chứng khoán tăng 8 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 4 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý II/2020 so với Quý II/2019 đã tăng 46 tỷ đồng và chuyển từ lỗ (Quý I/2020) sang lãi trong Quý II/2020. ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu P.HC và PKT



Trịnh Thanh Sơn