

Số: 156.11W-ACBS.20

TP HCM, ngày 20 tháng 10 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 III năm 2020 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2020;
 - + Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2020 so với Quý III/2019 trên 10%.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/10/2020 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 UO CBTT

Đỗ Thị Ngọc Hạnh



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2020

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

Tại ngày 30 tháng 09 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		3,302,540,871,316	2,453,839,076,275
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		3,289,725,325,657	2,430,436,628,962
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	48,955,606,206	111,679,536,834
1.1. Tiền	111.1		48,055,606,206	9,779,536,834
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		900,000,000	101,900,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	115,643,495,268	217,016,748,470
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	1,039,760,273,973	534,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		2,176,725,412,138	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		(116,201,160,466)	(124,938,192,223)
7. Các khoản phải thu	117		20,955,369,522	10,881,148,265
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		7,380,000	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	20,947,989,522	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		20,947,939,522	10,881,098,265
8. Trả trước cho người bán	118		735,047,670	1,295,609,807
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,433,725,087	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		1,016,649,239	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		12,815,545,659	23,402,447,313
1. Tạm ứng	131		878,000,000	367,379,074
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	4,836,632,969	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		143,984,736	330,662,842
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	19,839,717,133
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		6,956,927,954	-
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		85,588,494,540	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 09 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		48,515,745,824	55,789,859,166
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	37,071,076,331	38,179,328,833
- Nguyên giá	222		102,599,807,801	102,935,045,464
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(65,528,731,470)	(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	11,444,669,493	17,610,530,333
- Nguyên giá	228		45,577,780,182	46,357,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(34,133,110,689)	(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		37,072,748,716	37,653,332,072
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		786,531,000	786,531,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	1,283,669,606	1,864,378,043
3. Tài sản thuê 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		15,002,548,110	15,002,423,029
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3,388,129,365,856	2,547,282,267,513
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,417,734,610,165	663,564,614,442
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,417,721,610,165	663,551,614,442
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		1,067,000,000,000	65,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	1,067,000,000,000	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	316,000,000,000	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	3,346,852,666	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		1,043,254,848	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	7,610,079,434	4,239,397,212

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

Tại ngày 30 tháng 09 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		8,350,133,000	6,988,102,330
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		275,641,095	180,762,565
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	13,089,393,591	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	744,255,531	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		1,970,394,755,691	1,883,717,653,071
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,970,394,755,691	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

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ
CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ
CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ
CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

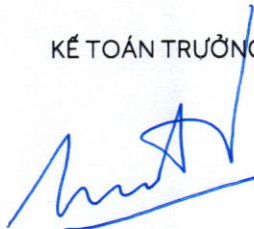
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		223,908,255,274	137,231,152,654
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		347,242,622,486	273,692,869,738
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(123,334,367,212)	(136,461,717,084)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		3,388,129,365,856	2,547,282,267,513

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



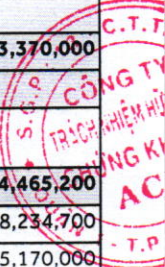
Trịnh Thanh Cần



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

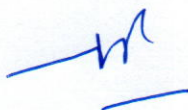
Quý 3 năm 2020

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	113,461,270,400	141,858,380,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	2,040,000	23,884,900,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	4,617,702,400	
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	27,942,277,748,100	25,520,184,465,200
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	23,537,423,029,900	22,415,208,234,700
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	99,627,860,000	49,565,170,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	3,600,888,130,000	2,469,797,410,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	402,030,020,000	372,409,540,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	302,308,708,200	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	1,912,922,740,000	241,432,840,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	1,885,943,160,000	200,328,840,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	26,979,580,000	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	317,550,700,400	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	604,107,848,535	429,412,611,335
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	405,370,898,885	362,227,726,048
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	24,265,426,016	10,006,025,323
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	172,142,697,800	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	2,328,825,834	2,457,385,964
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	429,636,324,901	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	429,636,317,487	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	7,414	4,564
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	117,697,299	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	2,211,128,535	2,416,278,665

LẬP BIỂU



Phạm Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân

Ngày 19 tháng 10 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2020

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		25.476.946.062	55.374.080.772	66.554.702.032	110.240.746.722
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		8.922.510.399	13.498.930.217	13.198.859.713	15.015.254.250
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		16.446.245.479	38.259.916.899	49.987.291.027	79.893.997.201
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		108.190.184	3.615.233.656	3.368.551.292	15.331.495.292
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		18.381.000.191	3.876.486.161	40.469.010.502	5.335.695.566
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		42.877.211.423	48.366.085.277	125.854.544.533	151.128.655.544
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5		-	-	-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6		43.754.924.174	25.157.951.319	120.512.848.395	99.872.533.305
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		2.330.092.892	2.417.684.769	5.606.392.412	6.687.916.114
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		179.590.910	110.000.000	2.602.320.454	337.727.273
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		482.344.597	491.380.498	3.388.741.190	4.449.095.984
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		133.482.110.249	135.793.668.796	364.988.559.518	378.052.370.508
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		6.038.984.216	1.771.044.186	68.214.830.192	44.619.589.296
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		2.919.146.134	120.776.754	31.292.099.387	131.369.905
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		3.062.756.182	1.650.267.432	36.859.941.155	44.488.219.391
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		57.081.900	-	62.789.650	-
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		20.955.285.881	17.619.615.716	40.783.794.943	58.432.097.960
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 3 Năm 2020

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		1.128.248.010	547.458.105	1.846.275.343	1.439.945.624
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		38.158.348.049	29.730.761.986	99.982.674.652	84.970.333.492
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		2.345.678.337	2.410.313.480	7.107.415.753	7.698.380.855
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		1.023.323.680	562.031.820	2.006.846.787	1.624.901.873
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	1.664.000	608.510.484	3.051.490.500
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		69.649.868.173	52.642.889.293	220.550.348.154	201.836.739.600
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		13.350.000	-	14.847.235	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42		113.798.920	575.106.611	1.694.247.699	2.647.472.277
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		127.148.920	575.106.611	1.709.094.934	2.647.472.277
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		1.298.284	37.894.737	4.877.871	49.750.501
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		1.298.284	37.894.737	4.877.871	49.750.501
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		551.824.568	924.837.047	1.668.278.978	1.392.023.665
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62	B.7.50	13.404.229.677	14.763.499.768	38.621.739.476	35.001.148.143
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40 -60-61-62)	70		50.002.038.467	67.999.654.562	105.852.409.973	142.420.180.876
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		522.424.038	6.647.968	1.971.513.108	31.756.648
8.2. Chi phí khác	72		9.634.082	18.703.472	22.901.026	33.486.791

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ THUYẾT MINH	QUÝ 3		LƯY 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	512.789,956	(12.055,504)	1.948.612,082	(1.730,143)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	50.514.828,423	67.987.599,058	107.801.022,055	142.418.450,733
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	37.131.339,126	31.377.949,591	94.673,672,183	107.012.672,923
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	13.383.489,297	36.609,649,467	13.127,349,872	35.405,777,810
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	10.135,310,500	13.131,474,630	21.123,919,435	26.972,839,187
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	10.135,310,500	13.425,928,289	21.123,919,435	28.920,409,464
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	-	(294,453,659)	-	(1.947,570,337)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	40.379,517,923	54,856,124,428	86,677,102,620	115,445,611,606
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 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

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
CHỖ CHỮ CHỮ ĐÓNG GIẤM ĐÓC

Phạm Thị Sanh

Võ Văn Văn



Trình Thanh Tâm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ 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		107,801,022,055	142,418,450,733
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(119,701,235,609)	(101,597,197,205)
- Khấu hao TSCĐ	3		9,334,951,142	11,889,579,704
- Các khoản dự phòng	4		(8,727,131,757)	9,763,569,491
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		49,520,324,060	48,547,690,910
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(40,606,283,229)	(5,337,886,475)
- Dự thu tiền lãi	8		(129,223,095,825)	(166,460,150,835)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		36,859,941,155	44,488,219,391
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		36,859,941,155	44,488,219,391
- 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		(49,987,291,027)	(79,893,997,201)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(49,987,291,027)	(79,893,997,201)
- 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		(783,552,551,270)	17,009,564,693
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		114,500,603,074	35,874,326,605
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(505,760,273,973)	(312,000,000,000)
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		(497,487,735,603)	204,282,337,922
- (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		159,617,885,070	169,986,048,521
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(1,111,327,228)	557,703,389
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		(785,752,844)	480,833,004
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(8,499,204,855)	(1,042,929,602)
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		514,016,133	(1,404,597,090)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		(1,391,236,268)	1,551,818,118
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		-	(13,969,412,740)
- Lãi vay đã trả	44		(46,483,269,272)	(56,984,791,634)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(128,460,957)	(3,750,803,863)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		94,878,530	97,152,480
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		2,086,479,920	(881,010,728)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		1,362,030,670	(3,355,384,185)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(81,183,667)	(2,431,725,504)
- 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		(808,580,114,696)	22,425,040,411
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		(842,628,800)	(135,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		137,272,727	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		(705,356,073)	(132,809,091)
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		2,901,074,700,000	983,568,915,582
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		2,901,074,700,000	983,568,915,582
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(2,084,074,700,000)	(1,070,180,915,582)
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		(2,084,074,700,000)	(1,070,180,915,582)
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		746,561,540,141	(86,612,000,000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(62,723,930,628)	(64,319,768,680)
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 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ 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		48,955,606,206	407,191,949,041
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		48,055,606,206	165,091,949,041
- Các khoản tương đương tiền	103.2		900,000,000	242,100,000,000
- 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
A	B	C	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		83,425,400,285,526	25,757,688,825,778
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(83,307,979,061,726)	(25,799,696,855,578)
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		14,259,400,693	(5,315,829,755)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(82,126,362,674,117)	(27,048,656,936,526)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		82,169,505,846,954	27,012,133,406,024
10. Chi trả hoạt cho động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1,288,004,129,807	662,118,334,586
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1,288,132,689,937)	(657,890,257,191)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		174,695,237,200	(79,619,312,662)
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 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

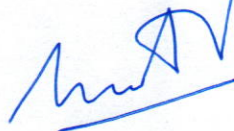
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2020	NĂM 2019
A	B	C	1	2
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		54,721,474,000	108,627,690,400
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		2,457,385,964	2,466,903,672
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		604,107,848,535	202,206,994,569
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		604,107,848,535	202,206,994,569
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		429,636,324,901	128,892,352,902
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		172,142,697,800	66,619,660,600
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		2,328,825,834	6,694,981,067
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



Trịnh Thanh Cần

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đình Chi, Phường Dakao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B04a-CTCK

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG DẦY ĐỦ)
Quý 3 Năm 2020

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	
A	B	2	3	4	5	6	7
1. 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 lý giá hối đoái							
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							
8. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	137.231.152.654	77.019.983.096	-	40.379.517.923	-	223.908.255.274
Cộng		1.883.717.653.071	77.019.983.096	-	40.379.517.923	-	1.970.394.755.691

II. Thu nhập toàn diện khác

- Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài chính sẵn sàng để bán
- Phân số hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết
- Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phải sinh
- Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài
- Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con
- Mua các khoản đầu tư vào công ty con
- Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con
- Mua cổ phiếu quỹ
- Thanh lý cổ phiếu quỹ
- Thay đổi vốn chủ sở hữu của công ty không kiểm soát
- Tổng cộng

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Thị Thanh

Võ Văn Văn

Bình Thanh Văn



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 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 3.2020	01/01/2020
- Tiền mặt tại quỹ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	41.771.797.403	9.279.739.044
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	900.000.000	101.900.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	6.283.808.803	499.797.790
Cộng	48.955.606.206	111.679.536.834

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2020	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2020
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	7.044.036	151.202.911.800
- Trái phiếu	4.000.000	422.480.500.000
- Chứng khoán khác	3.480	284.170.450.000
Cộng	11.047.516	857.853.861.800
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	1.743.163.231	24.755.562.330.530
- Trái phiếu	80.350.000	8.469.996.826.815
- Chứng khoán khác	228.856	18.130.646.430.000
Cộng	1.823.742.087	51.356.205.587.345

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	238.977.862.480	115.643.495.268	353.478.465.554	217.016.748.470
1	Cổ phiếu	238.977.862.480	115.643.495.268	353.478.465.554	217.016.748.470
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	1.039.760.273.973	1.039.760.273.973	534.000.000.000	534.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	1.278.738.136.453	1.155.403.769.241	887.478.465.554	751.016.748.470

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	238.977.862.480	3.618.029.613	126.952.396.825	115.643.495.268	353.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	217.016.748.470
1	Cổ phiếu	238.977.862.480	3.618.029.613	126.952.396.825	115.643.495.268	353.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	217.016.748.470
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	1.039.760.273.973	-	-	1.039.760.273.973	534.000.000.000	-	-	534.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	1.278.738.136.453	3.618.029.613	126.952.396.825	1.155.403.769.241	887.478.465.554	15.117.114.104	151.578.831.188	751.016.748.470

A.7.5. Các khoản phải thu

	Quý 3.2020	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 lãi công cụ thị trường tiền tệ	20.947.939.522	10.670.128.765
Khác	50.000	211.019.500
Cộng	20.947.989.522	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 3.2020	01/01/2020
7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp		
Phải thu từ hoạt động môi giới	2.892.456.438	1.783.781.620
Phải thu từ hoạt động tư vấn	224.000.000	224.000.000
Khác	317.268.649	314.616.239
Cộng	3.433.725.087	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 3.2020				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 3.2020	01/01/2020
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	2.672.511.838	1.436.820.293
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	674.340.828	717.428.104
Cộng	3.346.852.666	2.154.248.397

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

	Quý 3.2020	01/01/2020
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.284.202.302	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	5.402.422.145	3.598.981.768
- Các loại thuế khác	923.454.987	640.415.444
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	7.610.079.434	4.239.397.212

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 3.2020	01/01/2020
- Lãi vay tổ chức tín dụng	3.891.109.591	104.202.740
- Lãi vay trái phiếu phát hành	8.339.490.410	9.089.342.473
- Dịch vụ mua ngoài	858.793.590	344.777.457
Cộng	13.089.393.591	9.538.322.670

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 3.2020	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	757.255.531	529.443.467
Cộng	757.255.531	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	62,445,734,395	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	-	-	1,055,090,000	1,005,747,800	-	2,060,837,800
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới			1,055,090,000	1,005,747,800	-	2,060,837,800
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	893,283,197	583,408,400	919,383,866	-	2,396,075,463
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		893,283,197	583,408,400	919,383,866		2,396,075,463
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62,445,734,395	4,974,506,319	4,455,305,400	28,413,377,484	2,310,884,203	102,599,807,801
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62,445,734,395	-	3,445,970,000	5,249,000,120	1,314,040,800	72,454,745,315
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		4,974,506,319	1,009,335,400	23,164,37,7364	996,843,403	30,145,062,486
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	28,752,265,595	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	1,873,372,032	-	319,186,558	942,156,716	34,374,996	2,086,031,270
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1,873,372,032	-	319,186,558	942,156,716	34,374,996	2,086,031,270
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		893,283,197	583,408,400	919,383,866		2,396,075,463
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		893,283,197	583,408,400	919,383,866		2,396,075,463
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	30,625,637,627	4,974,506,319	2,683,517,974	25,134,252,473	2,110,817,077	65,528,731,470
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	31,820,096,768	-	1,771,787,426	3,279,125,011	200,067,126	37,071,076,331

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 31.820.096.768 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 30.145.062.486 đồng;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
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					6.165.860.840		-	6.165.860.840
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					6.165.860.840		-	6.165.860.840
- 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					33.935.110.689		198.000.000	34.133.110.689
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					17.610.530.333		-	17.610.530.333
2. Cuối kỳ					11.444.669.493		-	11.444.669.493

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	7.80%-8.90%	501.000.000.000	316.000.000.000	501.000.000.000	316.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM-CN TÂN ĐỊNH	6.30%	20.000.000.000	950.000.000.000	570.000.000.000	400.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM- CN NAM KỶ KHỖI 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	4.95%-5.94%		744.000.000.000	527.000.000.000	217.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP VIỆT NAM THỊNH VƯỢNG	5.30%-8.30%		400.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	6.59%-7.50%		349.686.500.000	99.686.500.000	250.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	6.50%		96.388.200.000	96.388.200.000	-
Cộng		566.000.000.000	2.901.074.700.000	2.084.074.700.000	1.383.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2020 là 8.339.490.410 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2020	01/01/2020
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	31.944.000	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.804.688.969	2.832.744.264
Cộng	4.836.632.969	2.864.688.264
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	1.043.853.359	1.413.674.330
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	130.40.2070	214.231.967
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	109.414.177	236.471.746
Cộng	1.417.813.064	1.864.378,043

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2020	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	1.283.669.606	20.000,000,000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 3.2020	Lũy kế Năm 2020	Quý 3.2019	Lũy kế Năm 2019
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.510.553.301	23.217.230.670	8.710.550.583	18.611.920.966
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	833.614.460	2.474.417.915	804.544.595	2.381.655.480
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	84.769.042	290.769.169	116.391.661	328.538.743
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	48.860.454	243.852.329	60.201.204	231.642.471
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	793.276.674	2.297.874.877	787.904.413	2.378.990.963
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	4.420.000	42.835.500	105.952.000	139.953.150
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.630.162.080	7.725.008.316	3.493.005.534	9.232.137.811
8	Chi phí khác	498.573.666	2.329.750.700	684.949.778	1.696.308.559
	Cộng	13.404.229.677	38.621.739.476	14.763.499.768	35.001.148.143

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 3.2020	Quý 3.2019
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.530.063.201	4.698.247.989
Doanh thu hoạt động lưu ký	454.545.455	454.545.455
Doanh thu hoạt động môi giới	-	-
Chi phí khác	687.142.285	433.078.537
Cộng	6.671.750.941	5.576.871.981

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 30/09/2020 là 593.23 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Liên

Số: 156.31W-ACBS.20

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 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 III/2020 so với Quý III/2019 trên 10%

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý III/2020 so với Quý III /2019 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính (1)	Chỉ tiêu (2)	Quý III/2020 (3)	Quý III/2019 (4)	Chênh lệch (5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	40	54	(14)

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán Quý III/2020 vẫn còn chịu tác động mạnh mẽ của dịch Covid 19.

- Doanh thu hoạt động giảm với số tiền 2 tỷ đồng, trong đó: doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán tăng 18 tỷ đồng; lãi từ hoạt động đầu tư giảm 15 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay giảm 5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019.
- Chi phí hoạt động kinh doanh tăng 17 tỷ đồng. Biến động tăng này chủ yếu từ khoản chi phí nghiệp vụ môi giới, tăng 9 tỷ đồng; lỗ các tài sản tài chính tăng 4 tỷ đồng; chi phí dự phòng tài sản tài chính & tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay tăng 4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019.
- Chi phí quản lý giảm 2 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 3 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý III/2020 so với Quý III/2019 đã giảm 14 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

TỔNG GIÁM ĐỐC
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
CHỨNG KHOAN
ACB
QUẬN 1 - T.P. HỒ CHÍ MINH
S.G.P. 13 - C.T.T.H
Trần Trọng
Trịnh Thanh Cần