

Số: 189.3.1CV - ACBS.21

TP HCM, ngày 20. tháng 10 năm 2021

**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 2021 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2021;
 - + Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2021 so với Quý III/2020 trên 10%.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20./10./2021 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 CÔNG TY MẸ

QUÝ 3 NĂM 2021

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

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

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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		7,343,957,478,104	3,832,321,831,793
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		7,329,901,251,295	3,821,406,904,766
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	359,079,454,811	227,506,167,561
1.1. Tiền	111.1		359,079,454,811	225,406,167,561
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	2,100,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	871,619,167,824	182,531,528,117
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	1,648,534,480,691	823,760,273,973
4. Các khoản cho vay	114		4,526,024,286,459	2,650,256,422,807
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		(116,201,350,116)	(116,201,161,613)
7. Các khoản phải thu	117		30,627,985,093	47,446,014,822
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		14,000,000	6,623,601,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	30,613,985,093	40,822,413,822
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		30,613,935,093	40,822,363,822
8. Trả trước cho người bán	118		3,991,225,815	1,615,785,765
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	6,657,733,088	4,706,594,658
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		867,409,060	1,084,371,656
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,299,141,430)	(1,299,092,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		14,056,226,809	10,914,927,027
1. Tạm ứng	131		3,542,614,000	486,632,500
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	3,467,481,924	3,197,060,604
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		81,197,431	275,505,828
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		6,964,933,454	6,955,728,095
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		132,740,477,898	334,787,417,723
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		50,000,000,000	250,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		50,000,000,000	250,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	200,000,000,000
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		50,000,000,000	50,000,000,000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4			



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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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		46,076,378,749	47,627,470,919
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	40,007,297,789	37,900,845,982
- Nguyên giá	222		110,555,948,001	104,536,378,701
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(70,548,650,212)	(66,635,532,719)
- 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	6,069,080,960	9,726,624,937
- Nguyên giá	228		46,683,430,182	45,912,780,182
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(40,614,349,222)	(36,186,155,245)
- 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		36,664,099,149	37,159,946,804
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	867,313,910	1,368,504,630
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		15,010,254,239	15,004,911,174
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7,476,697,956,002	4,167,109,249,516
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		3,543,603,787,759	2,114,987,331,611
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		3,543,590,787,759	2,114,974,331,611
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		2,411,600,000,000	1,569,650,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	2,411,600,000,000	1,569,650,000,000
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	840,000,000,000	473,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	161,991,927,066	11,213,678,815
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		322,640,521	4,197,700,348
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		358,000,000	358,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	59,985,544,468	33,111,109,446

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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		21,394,511,000	11,239,244,057
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		685,369,134	156,080,179
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	45,647,040,496	10,946,004,014
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	1,605,755,074	1,102,514,752
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		3,933,094,168,243	2,052,121,917,905
I. Vốn chủ sở hữu	410		3,933,094,168,243	2,052,121,917,905
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3,000,000,000,000	1,500,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		3,000,000,000,000	1,500,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		3,000,000,000,000	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		120,722,951,520	120,722,951,520
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		141,345,352,402	141,345,352,402

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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		671,025,864,321	290,053,613,983
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		709,758,480,724	393,827,077,686
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(38,732,616,403)	(103,773,463,703)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		7,476,697,956,002	4,167,109,249,516

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Căn

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2021

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	275.245.325.000	121.537.623.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	2.500.000	1.990.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	4.553.740.000	523.367.000
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	1.450.000	45.523.370.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
14. Chứng quyền	014	22.250.950.000	21.230.825.000
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	31.109.489.836.000	28.921.163.582.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	28.175.272.151.000	25.354.676.036.700
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	70.006.460.000	103.304.420.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	1.782.345.740.000	2.444.902.470.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	693.559.960.000	398.067.880.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	388.305.525.000	620.212.775.300
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	203.795.050.000	191.749.760.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	170.227.900.000	169.415.760.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	33.567.150.000	22.334.000.000
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	614.370.264.000	483.762.466.000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b	28.375.637.190.000	13.975.637.190.000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiến gửi của khách hàng	026	1.386.992.105.871	1.042.706.273.321
7.1. Tiến gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	1.006.726.933.245	720.001.830.180
a. Tiến gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	34.132.177.080	26.111.538.656
7.2. Tiến gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	276.885.586.000	225.777.431.900



HL

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
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		
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	69.247.409.546	70.815.472.585
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	1.040.859.110.325	746.113.368.836
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	1.040.859.101.486	746.113.361.422
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	8.839	7.414
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	59.366.899.599	833.307.299
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	9.880.509.947	69.982.165.286

LẬP BIỂU

Lê Thị Chanh Lang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân

Ngày 30 tháng 1 năm 2021



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trịnh Chanh Cần

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2021

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
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		205,653,560,890	24,653,900,409	586,382,588,735	64,945,557,379
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		113,973,937,101	8,922,510,399	293,309,722,673	13,198,859,713
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		56,265,819,239	15,623,199,826	220,731,380,263	48,378,146,374
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		2,750,942,450	108,190,184	7,173,068,199	3,368,551,292
<i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	1.4		32,662,862,100	-	65,168,417,600	-
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		20,106,380,047	18,089,186,764	38,958,429,945	38,560,803,207
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		101,969,557,958	42,877,211,423	231,860,895,747	125,854,544,533
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		135,645,099,495	43,754,924,174	374,862,268,918	120,512,848,395
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		2,033,912,257	2,330,743,792	6,233,375,834	5,608,392,270
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		278,751,364	179,590,910	738,976,364	2,602,320,454
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1,125,355,410	482,344,597	3,572,186,994	3,388,741,190
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		466,812,617,421	132,367,902,069	1,242,608,722,537	361,473,207,428
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		92,959,193,788	6,038,984,216	343,316,318,769	66,799,851,992
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		36,193,694,623	2,919,146,134	122,317,819,006	31,292,099,387
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		42,632,632,065	3,062,756,182	87,071,240,563	35,444,962,955
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		17,172,900	57,081,900	139,549,200	62,789,650
<i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	21.4		14,115,694,200	-	133,787,710,000	-
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		51,631,026,948	21,560,217,387	131,986,377,068	41,428,178,504



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2021

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
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		2,098,538,021	1,128,248,010	5,479,478,666	1,846,275,343
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		88,824,442,948	38,158,348,049	228,487,611,361	99,982,674,652
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		2,787,474,242	2,345,678,337	7,898,703,986	7,107,415,753
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		423,265,491	1,023,323,680	1,504,663,694	2,006,846,787
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		(6,410,700)	-	238,590	608,510,484
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		238,717,530,738	70,254,799,679	718,673,392,134	219,779,753,515
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		3	13,350,000	1,721,016	14,847,235
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		334,503,966	113,765,525	2,267,344,723	1,694,016,454
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		334,503,969	127,115,525	2,269,065,739	1,708,863,689
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		1,831,656	1,298,284	2,101,656	4,877,871
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		1,831,656	1,298,284	2,101,656	4,877,871
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
61			20,799,982	551,824,568	1,434,984,552	1,668,278,978
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
62	B.7.50		19,314,117,350	12,858,794,623	51,386,140,347	37,404,860,919
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)						
70			209,092,841,664	48,828,300,440	473,381,169,587	104,324,299,834
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		696,433,732	522,424,038	2,035,156,560	1,971,513,108
8.2. Chi phí khác	72		6,633,472	9,634,082	22,700,415	22,901,026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 3 Năm 2021

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
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		689,800,260	512,789,956	2,012,456,145	1,948,612,082
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		209,782,641,924	49,341,090,396	475,393,625,732	106,272,911,916
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		177,602,286,850	36,780,646,752	410,352,778,432	93,339,728,497
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		32,180,355,074	12,560,443,644	65,040,847,300	12,933,183,419
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		41,407,666,589	9,870,073,996	93,756,760,168	20,787,808,509
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		41,407,666,589	9,870,073,996	93,756,760,168	20,787,808,509
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		168,374,975,335	39,471,016,400	381,636,865,564	85,485,103,407
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 Sarah

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Võ Văn Vân



Tp.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trịnh Chanh Cần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2021	NĂM 2020
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		475,393,625,732	106,272,911,916
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(137,739,302,153)	(117,148,644,753)
- Khấu hao TSCĐ	3		8,859,278,070	9,334,951,142
- Các khoản dự phòng	4		236,953	(8,727,131,757)
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		131,535,394,897	50,164,707,621
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(39,100,248,127)	(38,698,075,934)
- Dự thu tiền lãi	8		(239,033,963,946)	(129,223,095,825)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		220,858,950,563	35,444,962,955
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		220,858,950,563	35,444,962,955
- 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		(285,899,797,863)	(48,378,146,374)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(285,899,797,863)	(48,378,146,374)
- 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 tr ước thay đổi vốn lưu động	30		(2,848,026,801,091)	(813,433,495,738)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(624,046,792,407)	114,500,603,074
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(624,774,206,718)	(533,760,273,973)
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		(1,875,767,863,652)	(497,487,735,603)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	-
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		6,609,601,000	-
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		288,200,822,620	157,671,634,762
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(1,951,138,430)	(1,111,327,228)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		216,962,596	(784,552,844)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(8,079,201,307)	(8,499,204,855)



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2021	NĂM 2020
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		1,706,313,710	512,256,133
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		230,769,400	(1,391,236,268)
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(72,318,550,432)	-
- Lãi vay đã trả	44		(98,540,672,125)	(46,483,269,272)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(6,250,499,877)	(128,460,957)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		529,288,955	77,454,590
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		4,771,610,060	2,098,419,700
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		10,155,266,943	1,433,380,670
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		151,281,488,573	(81,183,667)
- 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		(2,575,413,324,812)	(837,242,411,994)
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		(2,105,206,120)	(842,628,800)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		141,818,182	137,272,727
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(1,963,387,938)	(705,356,073)
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		1,500,000,000,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72			
3. Tiền vay gốc	73		8,235,976,000,000	2,931,074,700,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		8,235,976,000,000	2,931,074,700,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(7,027,026,000,000)	(2,084,074,700,000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(7,027,026,000,000)	(2,084,074,700,000)
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		2,708,950,000,000	776,561,540,141
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ				
	90		131,573,287,250	(61,386,227,926)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2021	NĂM 2020
A	B	C	1	2
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		227,506,167,561	109,422,848,322
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		225,406,167,561	9,422,848,322
- Các khoản tương đương tiền	101.2		2,100,000,000	100,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		359,079,454,811	48,036,620,396
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		359,079,454,811	48,036,620,396
- Các khoản tương đương tiền	103.2		-	-
- 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 2021	NĂM 2020
			1	2
A	B	C		
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		164,512,831,385,485	83,425,400,285,526
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(164,461,723,231,385)	(83,307,979,061,726)
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		8,020,638,424	14,259,400,693
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(165,991,064,218,324)	(82,126,362,674,117)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		166,277,789,321,389	82,169,505,846,954
10. Chi trả hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		7,984,741,754,676	1,288,004,129,807
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(7,986,309,817,715)	(1,288,132,689,937)
Tặng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		344,285,832,550	174,695,237,200
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		1,042,706,273,321	429,412,611,335
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		1,042,706,273,321	429,412,611,335

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

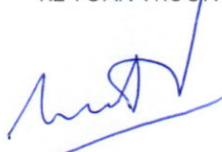
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2021	NĂM 2020
A	B	C	1	2
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		746,113,368,836	372,233,751,371
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		225,777,431,900	54,721,474,000
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		70,815,472,585	2,457,385,964
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		1,386,992,105,871	604,107,848,535
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		1,386,992,105,871	604,107,848,535
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		1,040,859,110,325	429,636,324,901
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		276,885,586,000	172,142,697,800
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		69,247,409,546	2,328,825,834
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU

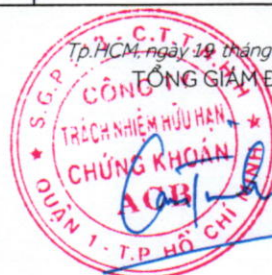


PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trịnh Thanh Cần

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 3 Năm 2021

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	-	3,000,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		120,722,951,520					120,722,951,520
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		141,345,352,402					141,345,352,402
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý							
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái							
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							
8. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	290,053,613,983	134,829,652,998	-	168,374,975,335	-	671,025,864,321
Cộng		2,052,121,917,905	134,829,652,998	-	1,668,374,975,335	-	3,933,094,168,243
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 Sarah

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Võ Văn Vân



Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trịnh Thanh Cần

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2021

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 03/06/2021;

1.4 – Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty:

- Quy mô vốn: 3.000.000.000.000 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 3.2021	31/12/2020
- Tiền mặt tại quỹ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	358.615.621.998	220.893.893.971
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	2.100.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	463.832.813	4.512.273.590
Cộng	359.079.454.811	227.506.167.561

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2021	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2021
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	55.953.360	1.594.258.736.400
- Trái phiếu	24.160.000	2.447.446.860.000
- Chứng khoán khác	1.872	273.023.740.000
Cộng	80.115.232	4.314.729.336.400
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	3.143.206.559	81.113.282.705.500
- Trái phiếu	223.700.000	23.372.688.737.562
- Chứng khoán khác	132.294	19.191.729.650.000
Cộng	3.367.038.853	123.677.701.093.062

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	845.409.076.027	871.619.167.824	289.981.576.020	182.531.528.117
1	Cổ phiếu	845.409.076.027	871.619.167.824	289.981.576.020	182.531.528.117
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	1.648.534.480.691	1.648.534.480.691	1.023.76.0273.973	1.023.76.0273.973
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	2.493.943.556.718	2.520.153.648.515	1.313.741.849.993	1.206.291.802.090

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	845.409.076.027	48.078.969.502	21.868.877.705	871.619.167.824	289.981.576.020	10.396.411.485	117.846.459.388	109.553.586.315
1	Cổ phiếu	845.409.076.027	48.078.969.502	21.868.877.705	871.619.167.824	289.981.576.020	10.396.411.485	117.846.459.388	109.553.586.315
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	1.648.534.480.691	-	-	1.648.534.480.691	1.023.760.273.973	-	-	1.023.760.273.973
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	2.493.943.556.718	48.078.969.502	21.868.877.705	2.520.153.648.515	1.313.741.849.993	10.396.411.485	117.846.459.388	1.206.291.802.090

A.7.3.6 Chênh lệch về đánh giá lại phải trả chứng quyền

STT	Loại chứng quyền	Giá trị phát hành theo sổ kế toán	Giá thị trường	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu kỳ	Chênh lệch thuần
A	B	1	2	3	4	5
1	TCB/ACBS/Call/EU/Cash/9M/05	15.752.855.300	23.650.050.000	(7.877.194.700)	-	(7.877.194.700)
2	MWG/ACBS/Call/EU/Cash/12M/04	16.504.409.700	21.622.081.000	(5.117.671.300)	-	(5.117.671.300)
3	HPG/ACBS/Call/EU/Cash/4M/05	24.000.070.000	29.200.000.000	(5.199.930.000)	-	(5.199.930.000)
4	FPT/ACBS/Call/EU/cash/4M/10	19.394.136.600	17.060.392.000	2.333.744.600	-	2.333.744.600
5	VNM/ACBS/Call/EU/cash/4M/07	8.205.809.100	8.029.347.000	176.462.100	-	176.462.100
6	MSN/ACBS/Call/EU/cash/9M/09	15.601.184.500	14.242.865.000	1.358.319.500	-	1.358.319.500
7	TCB/ACBS/Call/EU/cash/9M/06	35.320.251.400	34.105.589.000	1.214.662.400	-	1.214.662.400
8	VRE/ACBS/Call/EU/cash/9M/08	5.799.980.500	6.585.316.000	(785.335.500)	-	(785.335.500)
9	Chứng quyền khác	-	-	(54.722.349.500)	-	(54.722.349.500)
	Cộng	14.057.869.7100	154.475.640.000	(68.619.292.400)	-	(68.619.292.400)

A.7.5. Các khoản phải thu

	Quý 3.2021	31/12/2020
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	-
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch ký quỹ	-	-
Tiền lợi nhuận từ Công ty con	3.950.714.351	3.950.714.351
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	25.629.680.742	36.618.156.471
Khác	1.033.590.000	253.543.000
Cộng	30.613.985.093	40.822.413.822
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	50.000	50.000

	Quý 3.2021	31/12/2020
7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp		
Phải thu từ hoạt động môi giới	5.975.248.739	3.894.413.597
Phải thu từ hoạt động tư vấn	304.000.00	304.000.00
Khác	378.484.349	508.181.061
Cộng	6.657.733.088	4.706.594.658

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 3.2021				Năm 2020
				Đầu quý	Trích lập	Hoàn nhập	Cuối quý	
1	Hoạt động môi giới	1.075.254.480		1.081.552.130	-	6.410.700	1.075.141.430	1.075.092.980
2	Hoạt động tư vấn	224.000.000		224.000.000	-	-	224.000.000	224.000.000
	Cộng	1.299.254.480		1.305.552.130	-	6.410.700	1.299.141.430	1.299.092.980

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

	Quý 3.2021	31/12/2020
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	6.856.667.025	5.296.345.270
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	659.620.041	721.021.545
7.9.5 Phải trả chứng quyền (đang lưu hành)	154.475.640.000	5.196.312.000
Cộng	161.991.927.066	11.213.678.815

Công ty được phát hành chứng quyền có bảo đảm theo giấy chứng nhận chào bán chứng quyền cấp bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước. Tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2021, số lượng chứng quyền do Công ty phát hành như sau:

	Số lượng chứng quyền được phép phát hành	Số lượng chứng quyền đang lưu hành
HPG/ACBS/Call/EU/Cash/4M/05	10.000.000	10.000.000
TCB/ACBS/Call/EU/Cash/9M/05	2.000.000	1.277.300
MWG/ACBS/Call/EU/cash/12M/04	5.000.000	3.129.100
FPT/ACBS/Call/EU/cash/4M/10	7.000.000	6.511.600
VNM/ACBS/Call/EU/cash/4M/07	5.000.000	3.994.700
MSN/ACBS/Call/EU/cash/9M/09	5.000.000	3.130.300
TCB/ACBS/Call/EU/cash/9M/06	10.000.000	9.828.700
VRE/ACBS/Call/EU/cash/9M/08	5.000.000	4.806.800
Cộng	49.000.000	42.678.500

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

	Quý 3.2021	31/12/2020
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	41.407.666.589	19.873.409.137
- Thuế Thu nhập cá nhân	18.015.864.067	12.296.550.682
- Các loại thuế khác	562.013.812	941.149.627
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	59.985.544.468	33.111.109.446

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 3.2021	31/12/2020
- Lãi vay tổ chức tín dụng	3.922.315.069	6.078.131.506
- Lãi vay đối tượng khác	13.415.276.744	1.067.740.274
- Lãi vay trái phiếu phát hành	26.004.515.066	3.201.512.327
- Dịch vụ mua ngoài	2.304.933.617	598.619.907
Cộng	45.647.040.496	10.946.004.014

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 3.2021	31/12/2020
Đối tượng khác	1.618.755.074	1.115.514.752
Cộng	1.618.755.074	1.115.514.752

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	4,974,506,319	4,455,305,400	30,349,948,384	2,310,884,203	104,536,378,701
2. Số tăng trong kỳ	-	-	982,100,000	5,555,435,900	-	6,537,535,900
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới			982,100,000	5,555,435,900	-	6,537,535,900
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	-	517,966,600	-	-	517,966,600
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		-	517,966,600	-		517,966,600
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62,445,734,395	4,974,506,319	4,919,438,800	35,905,384,284	2,310,884,203	110,555,948,001
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62,445,734,395	-	4,428,070,000	12,513,086,920	1,314,040,800	80,700,932,115
- Chưa khấu hao (sử dụng)		4,974,506,319	491,368,800	23,392,297,364	996,843,403	29,855,015,886
- Đã khấu hao hết						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	31,250,094,971	4,974,506,319	2,827,100,059	25,461,555,961	2,122,275,409	66,635,532,719
2. Số tăng trong kỳ	1,873,372,032	-	550,868,703	1,972,468,362	34,374,996	4,431,084,093
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1,873,372,032	-	550,868,703	1,972,468,362	34,374,996	4,431,084,093
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		-	517,966,600	-		517,966,600
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		-	517,966,600	-		517,966,600
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	33,123,467,003	4,974,506,319	2,860,002,162	27,434,024,323	2,156,650,405	70,548,650,212
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	31,195,639,424	-	1,628,205,341	4,888,392,423	188,608,794	37,900,845,982
2. Cuối kỳ	29,322,267,392	-	2,059,436,638	8,471,359,961	154,233,798	40,007,297,789

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 29.322.267.392 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 29.855.015.886 đồng;

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

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

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ								
1. Số dư đầu kỳ					45,714,780,182		198,000,000	45,912,780,182
2. Số tăng trong kỳ					770,650,000			770,650,000
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới					770,650,000			770,650,000
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ					-			-
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					-			-
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác					-			-
4. Số cuối kỳ					46,485,430,182		198,000,000	46,683,430,182
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					29,013,960,685		-	29,013,960,685
- Chưa khấu hao (sử dụng)					17,471,469,497		198,000,000	17,669,469,497
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					35,988,155,245		198,000,000	36,186,155,245
2. Số tăng trong kỳ					4,428,193,977		-	4,428,193,977
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					4,428,193,977		-	4,428,193,977
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ					-			-
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					-			-
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					40,416,349,222		198,000,000	40,614,349,222
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					9,726,624,937		-	9,726,624,937
2. Cuối kỳ					6,069,080,960		-	6,069,080,960

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	7.10%-8.00%	473.000.000.000	986.000.000.000	619.000.000.000	840.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM-CN TẦN ĐÌNH	5.50%-6.30%	370.000.000.000	2.966.000.000.000	2.686.000.000.000	650.000.000.000
NGÂN HÀNG TNHH MTV WOORI VIỆT NAM- CN BÌNH DƯƠNG	4.55%-4.95%	228.000.000.000	692.370.000.000	690.670.000.000	229.700.000.000
NGÂN HÀNG TMCP VIỆT NAM THỊNH VƯỢNG	7.00%-7.50%	215.000.000.000	894.800.000.000	809.800.000.000	300.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	5.80%-7.00%	185.000.000.000	594.000.000.000	629.000.000.000	150.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	5.00%-7.20%	90.000.000.000	699.000.000.000	589.000.000.000	200.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP PHÁT TRIỂN TP HCM	6.30%-6.90%	180.000.000.000	180.000.000.000	360.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TNHH CTBC-CHI NHÁNH TP HCM	4.40%-4.75%	115.000.000.000	455.906.000.000	456.906.000.000	114.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ & PHÁT TRIỂN VIỆT NAM-CN NAM KỲ KHÔI NGHĨA	6.10%		351.000.000.000		351.000.000.000
NHÀ ĐẦU TƯ CÁ NHÂN	7.20%	186.650.000.000	416.900.000.000	186.650.000.000	416.900.000.000
Cộng		2.042.650.000.000	8.235.976.000.000	7.027.026.000.000	3.251.600.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2021 là 26.004.515.066 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2021	31/12/2020
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	-	15.972.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.467.481.924	3.181.088.604
Cộng	3.467.481.924	3.197.060.604
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	625.425.880	931.386.044
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	18.628.874	102.458.771
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	223.259.156	334.659.815
Cộng	867.313.910	1.417.813.064

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2021	31/12/2020
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 3.2021	Lũy kế Năm 2021	Quý 3.2020	Lũy kế Năm 2020
1	Lương và các khoản phúc lợi	13.901.741.600	35.112.363.014	8.067.230.186	22.137.788.975
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.070.288.675	2.938.764.395	833.614.460	2.474.417.915
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	15.719.642	211.164.504	84.769.042	286.822.157
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	178.931.682	395.101.928	48.860.454	243.852.329
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	866.875.129	2.562.228.767	793.276.674	2.297.874.877
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	-	101.352.000	4.420.000	42.835.500
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.956.189.013	8.577.106.651	2.537.807.989	7.617.957.809
8	Chi phí khác	324.371.609	1.488.059.088	488.815.818	2.303.311.357
	Cộng	19.314.117.350	51.386.140.347	12.858.794.623	37.404.860.919

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

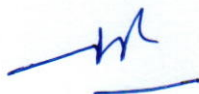
Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 3.2021	Quý 3.2020
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.443.128.404	5.238.219.326
Doanh thu lưu ký	-	454.545.455
Doanh thu hoạt động môi giới	198.979.202	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	-	-
Chi phí khác	510.758.381	686.962.285
Cộng	4.152.865.987	6.379.727.066
Giao dịch với Công ty con (ACBC)	Quý 3.2021	Quý 3.2020
Doanh thu hoạt động lưu ký	545.940	650.900
Doanh thu hoạt động môi giới	149.400	-
Phát hành trái phiếu	-	30.000.000.000
Chi phí lãi trái phiếu	-	604.931.506
Thanh toán lãi trái phiếu	-	644.383.561
Cộng	695.340	31.249.965.967

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 30/09/2021 là 616.99 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



Trịnh Thanh Cần

ACBS

Số: 189.2/CV-ACBS.21

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

V/v Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 3/2021 so với Quý 3/2020 trên 10%

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 3/2021 so với Quý 3/2020 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính (1)	Chỉ tiêu (2)	Quý 3/2021 (3)	Quý 3/2020 (4)	Chênh lệch (5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính của Công ty mẹ	Lợi nhuận sau thuế	168	39	129

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán Quý 3/2021 biến động mạnh mẽ, chỉ số VN-INDEX giảm sâu trong tháng 7, tăng trở lại trong tháng 8 và tiếp tục giảm trong tháng 9. Tuy nhiên, giá trị giao dịch vẫn duy trì ở mức cao.

- Doanh thu hoạt động tăng với số tiền 334 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư tăng 183 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán tăng 92 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay tăng 59 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020.
- Chi phí hoạt động kinh doanh tăng 168 tỷ đồng, Biến động tăng này chủ yếu từ khoản lỗ các tài sản tài chính tăng 87 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới tăng 51 tỷ đồng; chi phí dự phòng tài sản tài chính & tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay tăng 30 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020.
- Chi phí quản lý tăng 6 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 31 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 3/2021 so với Quý 3/2020 đã tăng 129 tỷ đồng. ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu P.HC và P.KT



Trịnh Thanh Cấn