

Công ty TNHH  
Chứng khoán ACB

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

Số: 11.5/10-ACBS.23

TP HCM, ngày 18.. tháng 01 năm 2023

**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 Việt Nam.  
- Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh.  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

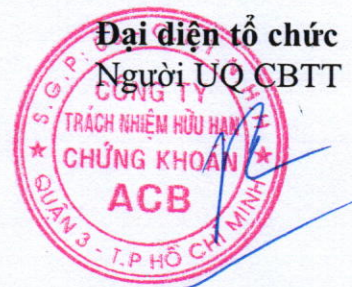
- Tên tổ chức: **Công ty TNHH Chứng khoán ACB**
  - Mã chứng khoán:
  - Địa chỉ trụ sở chính: *Tầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, số 117 Nguyễn Đình Chiểu, phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP Hồ Chí Minh*
  - Điện thoại: (028) 7300 7000
  - Fax: (028) 7300 3751
  - Người thực hiện công bố thông tin: *Đỗ Thị Ngọc 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 IV năm 2022 cụ thể:
  - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV/2022;
  - + Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV/2022 so với Quý IV/2021 trên 10%.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18./01/2023 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.



**Đỗ Thị Ngọc Hạnh**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ**

## **QUÝ 4 NĂM 2022**



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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	100		<b>5,403,597,240,934</b>	<b>7,449,508,971,810</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 -&gt; 129)</b>	110		<b>5,371,740,894,481</b>	<b>7,436,252,129,926</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	575,451,264,688	379,779,719,989
1.1. Tiền	111.1		150,451,264,688	124,779,719,989
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		425,000,000,000	255,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	481,788,924,569	693,280,738,944
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	2,314,393,479,452	1,631,959,480,691
4. Các khoản cho vay	114		2,047,936,817,727	4,749,378,943,227
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		(116,201,756,693)	(116,201,087,728)
7. Các khoản phải thu	117		49,469,713,682	81,445,880,792
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		543,937,000	34,200,561,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	48,925,776,682	47,245,319,792
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		48,925,726,682	47,245,269,792
8. Trả trước cho người bán	118		16,253,263,672	8,819,047,078
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,451,220,747	8,120,733,981
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		497,059,617	972,545,732
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,299,092,980)	(1,303,872,780)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -&gt; 136)</b>	130		<b>31,856,346,453</b>	<b>13,256,841,884</b>
1. Tạm ứng	131		295,789,728	117,200,140
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	5,520,253,311	5,126,107,138
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		44,000,000	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		926,623,643	1,029,505,141
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		18,108,548,213	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		6,961,131,558	6,984,029,465
7. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		<b>240,753,684,493</b>	<b>140,505,529,539</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	210		<b>111,920,280,000</b>	<b>50,000,000,000</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		111,920,280,000	50,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		50,000,000,000	50,000,000,000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4		61,920,280,000	-



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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>75,753,046,659</b>	<b>45,092,121,228</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	63,614,354,151	38,716,857,889
- Nguyên giá	222		140,690,048,053	109,853,894,672
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(77,075,693,902)	(71,137,036,783)
- 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	12,138,692,508	6,375,263,339
- Nguyên giá	228		56,719,643,611	47,998,410,182
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(44,580,951,103)	(41,623,146,843)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		<b>2,030,640,000</b>	<b>2,553,768,000</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>51,049,717,834</b>	<b>42,859,640,311</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		6,937,962,100	6,930,962,100
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	9,099,092,677	910,938,157
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.23	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255		15,012,663,057	15,017,740,054
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>5,644,350,925,427</b>	<b>7,590,014,501,349</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>1,476,777,030,873</b>	<b>3,512,936,838,806</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,476,764,030,873</b>	<b>3,512,923,838,806</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		1,342,964,000,000	2,741,018,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	1,342,964,000,000	2,741,018,000,000
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	-	500,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	38,909,146,263	81,461,308,834
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		4,061,971,429	15,046,785,634
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		187,000,000	479,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	16,540,383,903	62,390,892,432



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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

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		29,169,409,763	44,117,616,822
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		165,264,179	156,485,179
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	43,587,730,207	66,824,854,201
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	1,179,125,129	1,428,895,704
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		-	-
19. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>13,000,000</b>	<b>13,000,000</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
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			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>4,167,573,894,554</b>	<b>4,077,077,662,543</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>4,167,573,894,554</b>	<b>4,077,077,662,543</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3,000,000,000,000	3,000,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		3,000,000,000,000	3,000,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		3,000,000,000,000	3,000,000,000,000
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		147,003,969,513	147,003,969,513
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		167,626,370,395	167,626,370,395



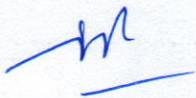
**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

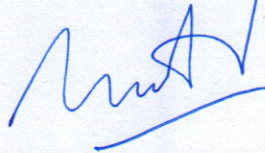
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		852,943,554,646	762,447,322,635
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		1,045,078,195,313	761,671,967,089
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(192,134,640,667)	775,355,546
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (440 = 300 + 400)	440		5,644,350,925,427	7,590,014,501,349

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2023



NGUYỄN ĐỨC HOÀN





## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	247.500.940.000	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	310.954.246.000	252.675.271.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1.920.000	2.510.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	2.330.993.000	4.422.296.000
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	1.750.000	1.750.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
14. Chứng quyền	014	48.302.886.000	51.198.501.000
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>			
<b>1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư</b>	<b>021</b>	<b>28.923.832.607.800</b>	<b>26.550.075.656.000</b>
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	26.444.658.167.800	23.596.691.986.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	104.382.900.000	68.170.730.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	1.471.240.760.000	1.706.119.700.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	724.029.060.000	663.922.230.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	179.521.720.000	515.171.010.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		
g. Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	021.7		
<b>2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>022</b>	<b>202.539.360.000</b>	<b>195.347.880.000</b>
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	171.305.060.000	161.567.730.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	31.234.300.000	33.780.150.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		
<b>3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư</b>	<b>023</b>	<b>176.002.526.000</b>	<b>559.499.108.000</b>
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	36.639.045.790.000	26.821.637.190.000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	596.123.819.659	1.430.552.012.413
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	486.213.228.742	765.945.020.908
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	34.346.320.080	91.525.980.295
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	72.813.399.820	560.495.651.000
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		





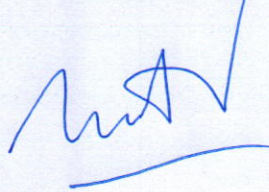
CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		
<b>7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán</b>	<b>030</b>	<b>2.750.871.017</b>	<b>12.585.360.210</b>
<b>8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>031</b>	<b>520.559.548.822</b>	<b>857.471.001.203</b>
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	520.559.539.271	857.470.992.364
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	9.551	8.839
<b>9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán</b>	<b>032</b>	<b>4.047.299</b>	<b>10.333.565.299</b>
<b>10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính</b>	<b>033</b>		
<b>11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính</b>	<b>034</b>		
<b>12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>	<b>035</b>	<b>2.746.823.718</b>	<b>2.251.794.911</b>

LẬP BIỂU



Mai Thị Duyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân

Ngày 17 tháng 01 năm 2023



Nguyễn Đức Hoàn  
TỔNG GIÁM ĐỐC





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ)**  
**Quý 4 Năm 2022**

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam - C.T.

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		98.814,664,470	125,747,449,015	442,299,068,999	712,130,037,750
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		13,329,338,306	63,824,968,608	205,872,307,140	357,134,691,281
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		84,961,490,148	11,559,819,097	309,039,235,183	232,291,199,360
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		5,324,023,299	23,093,376,210	22,827,831,184	30,266,444,409
<i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	1.4		(4,800,187,283)	27,269,285,100	(95,440,304,508)	92,437,702,700
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		17,148,546,982	20,367,781,972	83,453,801,013	59,326,211,917
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		67,130,400,412	107,318,293,088	354,037,522,300	342,368,942,982
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		209,256,205,040	195,058,174,222	498,216,165,600	569,920,443,140
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7		-	-	-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8		-	-	-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9		1,712,352,925	2,777,012,343	7,457,259,817	9,010,388,177
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1,580,454,546	546,363,636	1,975,537,273	1,285,340,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		162,944,744	214,100,047	792,036,478	596,532,894
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -&gt; 11)</b>	<b>20</b>		<b>395,805,569,119</b>	<b>452,029,174,323</b>	<b>1,388,231,391,480</b>	<b>1,694,637,896,860</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		178,060,280,246	64,828,749,001	706,132,443,823	408,145,067,770
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		98,122,752,087	18,214,703,653	346,868,169,335	140,532,522,659
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		74,081,510,759	41,866,023,948	493,584,052,788	128,937,264,511
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		4,800,000	11,983,500	36,277,200	151,532,700
<i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	21.4		5,851,217,400	4,736,037,900	(134,356,055,500)	138,523,747,900
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		38,081,524,334	56,140,642,606	180,477,543,160	188,127,019,674
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
**(GIỮA NIÊN ĐỘ)**  
Quý 4 Năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		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		3,141,554,443	3,117,531,385	12,506,176,770	8,597,010,051
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		57,027,963,151	119,282,641,250	249,435,131,781	347,770,252,611
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		2,812,576,311	2,832,532,250	10,870,471,852	10,731,236,236
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		782,150,443	1,043,674,664	3,744,894,161	2,548,338,358
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		(18,560,698)	7,101,347	73,621,654	7,339,937
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -&gt; 32)</b>	<b>40</b>		<b>279,887,488,230</b>	<b>247,252,872,503</b>	<b>1,163,240,283,201</b>	<b>965,926,264,637</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		23,535,196	16,615,507	147,157,965	18,336,523
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		1,044,221,165	2,211,387,888	2,907,026,615	4,478,732,611
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		-	-	-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>1,067,756,361</b>	<b>2,228,003,395</b>	<b>3,054,184,580</b>	<b>4,497,069,134</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		47,468,307	15,840,000	93,205,459	17,941,656
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		-	-	-	-
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -&gt; 55)</b>	<b>60</b>		<b>47,468,307</b>	<b>15,840,000</b>	<b>93,205,459</b>	<b>17,941,656</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>		<b>2,930,413,618</b>	<b>1,731,230,366</b>	<b>4,723,835,264</b>	<b>3,166,214,918</b>
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	B.7.50	<b>29,372,175,448</b>	<b>27,521,691,964</b>	<b>115,970,076,044</b>	<b>78,907,832,311</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>84,635,779,877</b>	<b>177,735,542,885</b>	<b>107,258,176,092</b>	<b>651,116,712,472</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
8.1. Thu nhập khác	71		865,618,509	1,678,045,225	3,059,615,943	3,713,201,785
8.2. Chi phí khác	72		188,657,052	6,633,471	448,975,925	29,333,886
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>		<b>676,961,457</b>	<b>1,671,411,754</b>	<b>2,610,640,018</b>	<b>3,683,867,899</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>85,312,741,334</b>	<b>179,406,954,639</b>	<b>109,868,816,110</b>	<b>654,800,580,371</b>



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

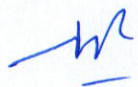
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 4 Năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

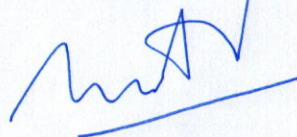
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		85,084,166,628	187,179,912,290	255,497,882,723	597,532,690,722
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		228,574,706	(7,772,957,651)	(145,629,066,613)	57,267,889,649
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>16,879,912,277</b>	<b>35,423,460,339</b>	<b>19,372,584,099</b>	<b>129,180,220,507</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		16,879,912,277	35,423,460,339	19,372,584,099	129,180,220,507
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>68,432,829,057</b>	<b>143,983,494,300</b>	<b>90,496,232,011</b>	<b>525,620,359,864</b>
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202					
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304					
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>					
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 SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2023



NGUYỄN ĐỨC HOÀN



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2022	NĂM 2021
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		109,868,816,110	654,800,580,371
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		76,786,376,699	(228,574,579,221)
- Khấu hao TSCĐ	3		14,645,482,389	11,400,249,391
- Các khoản dự phòng	4		(4,110,835)	4,705,915
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		168,699,973,706	186,969,905,006
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(83,727,137,377)	(59,468,030,099)
- Dự thu tiền lãi	8		(22,827,831,184)	(367,481,409,434)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		359,227,987,288	267,461,012,411
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	11		359,227,987,288	267,461,012,411
- 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		(213,598,930,675)	(324,728,902,060)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	19		(213,598,930,675)	(324,728,902,060)
- 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		1,808,196,401,430	(2,910,286,189,475)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		65,862,757,762	(453,481,321,178)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(682,433,998,761)	(608,199,206,718)
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		2,701,442,125,500	(2,099,122,520,420)
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		(61,920,280,000)	-
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		33,656,624,000	(27,576,960,000)
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		104,601,175,307	420,384,715,381
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		4,669,513,234	(3,414,139,323)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		475,486,115	111,825,924
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(16,789,974,375)	(13,080,608,223)



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2022	NĂM 2021
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(6.456.541,722)	8.857.089,915
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		(8.582.300,693)	(1.471.480,061)
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(72.904,592,651)	(113.726,217,021)
- Lãi vay đã trả	44		(185.480,555,978)	(139.948,144,734)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		517.373,087	3.645.823,973
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		8.779,000	405,000
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(10,427,048,190)	13,161,164,274
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(14,948,207,059)	32,878,372,765
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(43,093,933,146)	70,695,010,971
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>2,140,480,650,852</b>	<b>(2,541,328,077,974)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(47,028,442,517)	(4,908,187,780)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		273,336,364	141,818,182
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(46,755,106,153)</b>	<b>(4,766,369,598)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	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		7,489,405,000,000	11,364,594,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		7,489,405,000,000	11,364,594,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(9,387,459,000,000)	(10,166,226,000,000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(9,387,459,000,000)	(10,166,226,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>(1,898,054,000,000)</b>	<b>2,698,368,000,000</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>195,671,544,699</b>	<b>152,273,552,428</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2022	NĂM 2021
A	B	C	1	2
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	101		<b>379,779,719,989</b>	<b>227,506,167,561</b>
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		124,779,719,989	225,406,167,561
- Các khoản tương đương tiền	101.2		255,000,000,000	2,100,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	103		<b>575,451,264,688</b>	<b>379,779,719,989</b>
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		150,451,264,688	124,779,719,989
- Các khoản tương đương tiền	103.2		425,000,000,000	255,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2022	NĂM 2021
			1	2
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		109,279,010,026,870	220,498,178,982,911
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(109,766,692,278,050)	(220,163,460,763,811)
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		<b>112,008,593,316,963</b>	222,023,000,232,079
7.1. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	7.1		(57,179,660,215)	65,414,441,639
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(112,288,325,109,129)	(221,977,057,041,351)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		-	-
10. Chi trả hoạt động cho 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		4,821,553,975,174	9,947,675,943,461
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(4,831,388,464,367)	(10,005,906,055,836)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	20		<b>(834,428,192,754)</b>	<b>387,845,739,092</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	30		<b>1,430,552,012,413</b>	<b>1,042,706,273,321</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		1,430,552,012,413	1,042,706,273,321

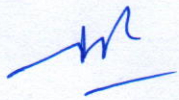


**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 4 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

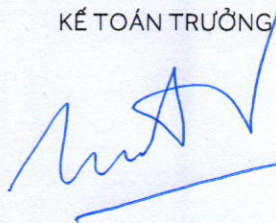
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2022	NĂM 2021
A	B	C	1	2
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		857,471,001,203	746,113,368,836
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		560,495,651,000	225,777,431,900
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		12,585,360,210	70,815,472,585
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>		<b>596,123,819,659</b>	<b>1,430,552,012,413</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		596,123,819,659	1,430,552,012,413
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		520,559,548,822	857,471,001,203
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		72,813,399,820	560,495,651,000
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		2,750,871,017	12,585,360,210
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



NGUYỄN ĐỨC HOÀN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2023



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Tầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu, P. Võ Thị Sáu, Q. 3, 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 RIÊNG**  
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)  
Quý 4 Năm 2022

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
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>							
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3,000,000,000,000	-	-	-	-	3,000,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		147,003,969,513	-	-	-	-	147,003,969,513
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		167,626,370,395	-	-	-	-	167,626,370,395
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	762,447,322,635	24,939,671,503	-	68,432,829,057	-	852,943,554,646
Cộng		4,077,077,662,543	24,939,671,503	-	68,432,829,057	-	4,167,573,894,554
<b>II. Thu nhập toàn diện khác</b>							
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 Thanh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Võ Văn Vân*



Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2023

*Nguyễn Đức Hoàn*



## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2022

### 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 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

	31/12/2022	01/01/2022
- Tiền mặt tại quỹ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	148.601.846.009	118.875.814.492
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	425.000.000.000	255.000.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	1.849.418.679	5.903.905.497
Cộng	575.451.264.688	379.779.719.989



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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 4.2022	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 4.2022
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	88.489.878	535.193.717.540
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	88.489.878	535.193.717.540
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	2.534.951.165	42.260.812.429.920
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	146.068	14.816.190.300.000
Cộng	2.535.097.233	57.077.002.729.920

A.7.3.1 Các loại tài sản tài chính

A.7.3. 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	670.429.855.228	481.788.924.569	697.376.851.998	693.280.738.944
1	Cổ phiếu	670.429.855.228	481.788.924.569	697.376.851.998	693.280.738.944
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	2.314.393.479.452	2.314.393.479.452	1.631.959.480.691	1.631.959.480.691
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	2.984.823.334.680	2.796.182.404.021	2.329.336.332.689	2.325.240.219.635



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

ST T	Loại TSTC	Cuối Quý				Đầu năm			
		Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I	TSTC FVTP L	670.429.855.228	973.462.489	189.614.393.148	481.788.924.569	697.376.851.998	25.504.695.013	29.600.808.067	693.280.738.944
1	Cổ phiếu	670.429.855.228	973.462.489	189.614.393.148	481.788.924.569	697.376.851.998	25.504.695.013	29.600.808.067	693.280.738.944
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	2.314.393.479.452	-	-	2.314.393.479.452	1.631.959.480.691	-	-	1.631.959.480.691
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	2.984.823.334.680	973.462.489	189.614.393.148	2.796.182.404.021	2.329.336.332.689	25.504.695.013	29.600.808.067	2.325.240.219.635

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	Chứng quyền có đảm bảo	30.334.432.992	33.828.143.000	3.493.710.008	(42.409.461.000)	38.915.750.992
	Cộng	30.334.432.992	33.828.143.000	3.493.710.008	(42.409.461.000)	38.915.750.992

A.7.5. Các khoản phải thu

	31/12/2022	01/01/2022
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	543.937.000	34.200.561.000
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ	-	-
Tiền lợi nhuận từ Công ty con	-	1.852.636.941
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	48.655.106.682	45.139.139.851
Khác	270.670.000	253.453.000
Cộng	48.925.776.682	47.245.319.792
<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
7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp		
Phải thu từ hoạt động môi giới	2.215.961.311	7.343.579.931
Phải thu từ hoạt động tư vấn	775.600.000	304.000.00
Khác	459.659.436	473.154.050
Cộng	3.451.220.747	8.120.733.981



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 4.2022				Năm 2021
				Đầu quý	Trích lập	Hoàn nhập	Cuối quý	
1	Hoạt động môi giới	1.075.092.980		1.093.823.678	-	18.730.698	1.075.092.980	1.079.872.780
2	Hoạt động tư vấn	224.000.000		224.000.000	-	-	224.000.000	224.000.000
	<b>Cộng</b>	<b>1.299.092.980</b>		<b>1.317.823.678</b>	<b>-</b>	<b>18.730.698</b>	<b>1.299.092.980</b>	<b>1.303.872.780</b>

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

	31/12/2022	01/01/2022
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	4.205.779.634	9.409.953.682
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	875.223.629	670.609.152
7.9.5 Phải trả chứng quyền (đang lưu hành)	33.828.143.000	71.380.746.000
<b>Cộng</b>	<b>38.909.146.263</b>	<b>81.461.308.834</b>

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 31 tháng 12 năm 2022, 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
FPT/ACBS/Call/EU/Cash/8M/27	8.000.000	1.810.600
HPG/ACBS/Call/EU/Cash/8M/19	9.000.000	8.411.500
MBB/ACBS/Call/EU/Cash/8M/21	4.500.000	3.847.800
MSN/ACBS/Call/EU/Cash/8M/22	3.000.000	1.388.900
MWG/ACBS/Call/EU/Cash/8M/23	9.000.000	7.767.600
POW/ACBS/Call/EU/Cash/8M/28	2.000.000	1.485.400
TCB/ACBS/Call/EU/Cash/8M/20	4.500.000	4.132.900
VHM/ACBS/Call/EU/Cash/8M/26	9.000.000	2.602.500
VNM/ACBS/Call/EU/Cash/8M/24	6.000.000	428.600
VRE/ACBS/Call/EU/Cash/8M/25	4.500.000	1.686.800
<b>Cộng</b>	<b>59.500.000</b>	<b>33.562.600</b>

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

	31/12/2022	01/01/2022
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	35.423.460.339
- Thuế Thu nhập cá nhân	13.585.090.190	24.795.629.849
- Các loại thuế khác	2.955.293.713	2.171.802.244
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>16.540.383.903</b>	<b>62.390.892.432</b>

A.7.13. Chi phí phải trả

	31/12/2022	01/01/2022
- Lãi vay tổ chức tín dụng	2.787.945.206	6.241.378.860
- Lãi vay đối tượng khác	37.800.616.901	23.498.724.425
- Lãi vay trái phiếu phát hành	-	27.629.041.094
- Dịch vụ mua ngoài	2.999.168.100	9.455.709.822
<b>Cộng</b>	<b>43.587.730.207</b>	<b>66.824.854.201</b>

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	31/12/2022	01/01/2022
Đối tượng khác	1.192.125.129	1.441.895.704
<b>Cộng</b>	<b>1.192.125.129</b>	<b>1.441.895.704</b>



A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>						
1. Số dư đầu kỳ	62.445.734.395	4.838.053.139	4.919.438.800	35.339.784.135	2.310.884.203	109.853.894.672
2. Số tăng trong kỳ	-	-	1.575.225.636	32.547.411.641	1.440.138.320	35.562.775.597
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới			1.575.225.636	32.547.411.641	1.440.138.320	35.562.775.597
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	1.605.050.936	1.413.640.000	1.707.931.280	-	4.726.622.216
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		1.605.050.936	1.413.640.000	1.707.931.280		4.726.622.216
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	3.233.002.203	5.081.024.436	66.179.264.496	3.751.022.523	140.690.048.053
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	-	4.589.655.636	44.428.971.691	2.583.119.470	114.047.481.192
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		3.233.002.203	491.368.800	21.783.852.455	1.134.343.403	26.642.566.861
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	33.747.924.347	4.838.053.139	3.044.505.081	27.338.445.479	2.168.108.737	71.137.036.783
2. Số tăng trong kỳ	2.497.829.376	-	599.417.805	7.489.441.236	78.590.918	10.665.279.335
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	2.497.829.376	-	599.417.805	7.489.441.236	78.590.918	10.665.279.335
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		1.605.050.936	1.413.640.000	1.707.931.280		4.726.622.216
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		1.605.050.936	1.413.640.000	1.707.931.280		4.726.622.216
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	36.245.753.723	3.233.002.203	2.230.282.886	33.119.955.435	2.246.699.655	77.075.693.902
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	28.697.810.048	-	1.874.933.719	8.001.338.656	142.775.466	38.716.857.889
2. Cuối kỳ	26.199.980.672	-	2.850.741.550	33.059.309.061	1.504.322.868	63.614.354.151

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 26.199.980.672 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 26.642.566.861 đồng;

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



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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>								
1. Số dư đầu kỳ					47.800.410.182		198.000.000	47.998.410.182
2. Số tăng trong kỳ					9.267.632.223		476.000.000	9.743.632.223
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới					9.267.632.223		476.000.000	9.743.632.223
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ					1.022.398.794			1.022.398.794
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					1.022.398.794			1.022.398.794
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					56.045.643.611		674.000.000	56.719.643.611
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					22.964.354.245		476.000.000	23.440.354.245
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					33.081.289.366		198.000.000	33.279.289.366
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
1. Số dư đầu kỳ					41.425.146.843		198.000.000	41.623.146.843
2. Số tăng trong kỳ					3.832.625.996		147.577.058	3.980.203.054
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					3.832.625.996		147.577.058	3.980.203.054
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ					1.022.398.794			1.022.398.794
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					1.022.398.794			1.022.398.794
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					44.235.374.045		345.577.058	44.580.951.103
<b>III. Giá trị còn lại</b>								
1. Đầu kỳ					6.375.263.339		-	6.375.263.339
2. Cuối kỳ					11.810.269.566		328.422.942	12.138.692.508



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%	500.000.000.000	-	500.000.000.000	-
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM- CN TÂN ĐỊNH	6.00%	975.000.000.000	3.530.000.000.000	4.055.000.000.000	450.000.000.000
NGÂN HÀNG TNHH MTV WOORI VIỆT NAM- CN BÌNH DƯƠNG	1.16%-1.48%	226.430.000.000	113.580.000.000	340.010.000.000	-
NGÂN HÀNG TMCP VIỆT NAM THỊNH VƯỢNG	7.50%	300.000.000.000	600.000.000.000	900.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	6.90%-7.80%	270.000.000.000	490.000.000.000	760.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	7.20%	-	183.000.00.000	183.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TNHH CTBC-CHI NHÁNH TP HCM	4.80%-7.60%	106.000.000.000	553.061.000.000	659.061.000.000	-
NGÂN HÀNG MALAYAN BANKING BERHAD- CN TP HCM	4.10%-5.20%	150.000.000.000	300.000.000.000	450.000.000.000	-
NGÂN HÀNG TMCP HÀNG HẢI VIỆT NAM	6.50%-7.50%	-	294.000.000.000	294.000.000.000	-
NGÂN HÀNG PHÁT TRIỂN NHÀ TPHCM	7.00%	-	190.000.000.000	95.000.000.00	95.000.000.000
NHÀ ĐẦU TƯ CÁ NHÂN	5.90%-7.50%	713.588.000.000	1.235.764.000.000	1.151.388.000.000	797.964.000.000
<b>Cộng</b>		<b>3.241.018.000.000</b>	<b>7.489.405.000.000</b>	<b>9.387.459.000.000</b>	<b>1.342.964.000.000</b>

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 31/12/2022 là 0 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	31/12/2022	01/01/2022
<b>A. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	-	1.040.000.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.520.253.311	4.086.107.138
<b>Cộng</b>	<b>5.520.253.311</b>	<b>5.126.107.138</b>
<b>B. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	4.642.747.254	557.211.543
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	3.019.992.543	-
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.436.352.880	353.726.614
<b>Cộng</b>	<b>9.099.092.677</b>	<b>910.938.157</b>

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	19.592.232.026	19.592.232.026
Tiền lãi phân bổ hàng năm	287.767.974	287.767.974
<b>Cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>



## B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

### B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 4.2022	Luỹ kế Năm 2022	Quý 4.2021	Luỹ kế Năm 2021
1	Lương và các khoản phúc lợi	15.738.393.380	72.407.663.891	17.901.751.817	53.014.114.831
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.353.225.175	4.881.700.300	1.092.877.175	4.031.641.570
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	241.189.790	613.942.196	155.035.336	366.199.840
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	394.699.911	846.304.907	380.539.093	775.641.021
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	1.076.271.391	3.569.500.065	843.723.719	3.405.952.486
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	9.272.421	31.901.400	5.085.124	106.437.124
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.246.211.444	28.094.857.892	6.623.572.510	15.200.679.161
8	Chi phí khác	1.312.911.936	5.524.205.393	519.107.190	2.007.166.278
	<b>Cộng</b>	<b>29.372.175.448</b>	<b>115.970.076.044</b>	<b>27.521.691.964</b>	<b>78.907.832.311</b>

E.7.57. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

E.7.57.3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

### F.58. Những thông tin khác

F.58.2. Thông tin về các bên liên quan:

F.58.2.1. Thông tin các bên có liên quan

- Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu ("ACB") do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.
- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB ("ACBC") là công ty con do ACBS 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 4.2022	Quý 4.2021
Lãi tiền gửi ngân hàng	18.383.347.257	5.148.506.474
Doanh thu hoạt động cho thuê	840.000.000	720.000.000
Doanh thu hoạt động môi giới	141.255.000.000	21.909.885.779
Doanh thu hoạt động tư vấn	995.454.546	476.363.636
Chi phí khác	600.509.111	625.498.602
Nhận chuyển nhượng cổ phần HPACB	51.400.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>213.474.310.914</b>	<b>28.880.254.491</b>
Giao dịch với Công ty con (ACBC)	Quý 4.2022	Quý 4.2021
Doanh thu hoạt động lưu ký	465.516	538.891
Doanh thu hoạt động môi giới	150.690	1.205.700
<b>Cộng</b>	<b>616.206</b>	<b>1.744.591</b>

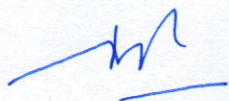


G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

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

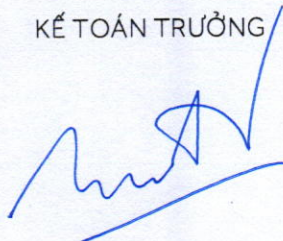
Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 31/12/2022 là 677.61 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2023



NGUYỄN ĐỨC HOÀN



Số: *11.2/ CV - ACBS.23*

TP.HCM, ngày *18* tháng 01 năm 2023

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 4/2022 so với Quý 4/2021 trên 10%*

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 4/2022 so với Quý 4/2021 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính (1)	Chỉ tiêu (2)	Quý 4/2022 (3)	Quý 4/2021 (4)	Chênh lệch (5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính của Công ty mẹ	Lợi nhuận sau thuế	68	143	(75)

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán Quý 4/2022 biến động mạnh mẽ, thanh khoản giảm sâu đã tác động đến kết quả kinh doanh Quý 4/2022 của ACBS.

- Doanh thu hoạt động giảm với số tiền 57 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư giảm 30 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay giảm 40 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán tăng 13 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021.
- Chi phí hoạt động kinh doanh tăng 33 tỷ đồng, Biến động tăng này chủ yếu từ khoản lỗ các tài sản tài chính tăng 113 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 62 tỷ đồng; chi phí đi vay của các khoản cho vay giảm 18 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021.
- Chi phí quản lý tăng 3 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 18 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý 4/2022 so với Quý 4/2021 đã giảm 75 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

