

**CÔNG TY TNHH
CHỨNG KHOÁN ACB**

Số: 70.5 /CV-ACBS.23

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

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 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 I năm 2023 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2023;
 - + Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2023 so với Quý I/2022 trên 10%.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/04/2023 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 HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2023

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

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 | | 5.845.737.583.181 | 5.458.789.423.911 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129) | 110 | | 5.832.499.310.392 | 5.426.933.077.458 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.7.1 | 91.157.438.023 | 576.035.296.481 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 91.157.438.023 | 151.035.296.481 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | - | 425.000.000.000 |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | A.7.3 | 638.221.851.403 | 488.694.834.569 |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | A.7.3 | 2.652.863.479.452 | 2.361.393.479.452 |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | | 2.465.369.545.655 | 2.047.936.817.727 |
| 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 | | (116.201.749.893) | (116.201.756.693) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | 80.306.116.873 | 49.997.396.970 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | | - | 543.937.000 |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | A.7.5.2 | 80.306.116.873 | 49.453.459.970 |
| 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 | | 80.306.066.873 | 49.453.409.970 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 15.955.807.856 | 16.253.263.672 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.7.5.5 | 5.456.176.450 | 3.451.220.747 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | | 669.737.553 | 671.617.513 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | A.7.6 | (1.299.092.980) | (1.299.092.980) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136) | 130 | | 13.238.272.789 | 31.856.346.453 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 997.591.828 | 295.789.728 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | - | - |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.7.22 | 5.034.933.011 | 5.520.253.311 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 44.000.000 | 44.000.000 |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | 206.019.855 | 926.623.643 |
| 6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước | 136 | | - | 18.108.548.213 |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | 6.955.728.095 | 6.961.131.558 |
| 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 | | 193.558.564.602 | 190.799.517.826 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | 61.920.280.000 | 61.920.280.000 |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 61.920.280.000 | 61.920.280.000 |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | - | - |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | - | - |
| 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 | 61.920.280.000 |

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

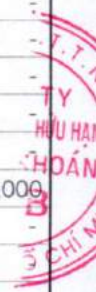
| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|-------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 76,203,152,143 | 75,798,879,992 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | A.7.18 | 63,890,956,778 | 63,614,354,151 |
| - Nguyên giá | 222 | | 145,288,353,253 | 140,690,048,053 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (81,397,396,475) | (77,075,693,902) |
| - 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 | 12,312,195,365 | 12,184,525,841 |
| - Nguyên giá | 228 | | 58,075,794,611 | 56,769,643,611 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (45,763,599,246) | (44,585,117,770) |
| - 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 | | 3,500,000,000 | 2,030,640,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 51,935,132,459 | 51,049,717,834 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 6,937,962,100 | 6,937,962,100 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.7.22 | 9,994,877,312 | 9,099,092,677 |
| 3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.7.23 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | 15,002,293,047 | 15,012,663,057 |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 6,039,296,147,783 | 5,649,588,941,737 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 1,772,441,735,023 | 1,477,325,885,489 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 1,772,428,735,023 | 1,477,312,885,489 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | | 1,660,338,860,000 | 1,342,964,000,000 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | A.7.20 | 1,660,338,860,000 | 1,342,964,000,000 |
| 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 | - | - |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | - | - |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | A.7.9 | 49,943,098,192 | 38,909,146,263 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | | 678,263,810 | 4,061,971,429 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 187,000,000 | 187,000,000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.7.11 | 16,665,710,463 | 16,745,278,519 |

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

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 | | 3,451,380,000 | 29,474,369,763 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 311,940,579 | 165,264,179 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.7.13 | 39,134,757,821 | 43,626,730,207 |
| 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 | 1,717,724,158 | 1,179,125,129 |
| 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 | | 4,266,854,412,760 | 4,172,263,056,248 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 4,266,854,412,760 | 4,172,263,056,248 |
| 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 | | 147,729,332,606 | 147,729,332,606 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 168,979,231,821 | 168,979,231,821 |



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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

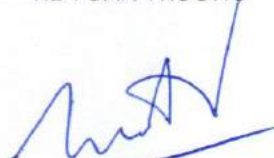
| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|-------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | | 950,145,848,333 | 855,554,491,821 |
| 7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | 417.1 | | 1,093,646,806,704 | 1,047,234,722,488 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | (143,500,958,371) | (191,680,230,667) |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400) | 440 | | 6,039,296,147,783 | 5,649,588,941,737 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2023



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ĐỨC HOÀN

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

Quý 1 năm 2023

| 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 | 424,069,984,000 | 316,564,246,000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | 1,920,000 | 1,920,000 |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 010 | 157,105,311,000 | 2,330,993,000 |
| 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 | 114,883,624,000 | 48,302,886,000 |
| 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 | 30,058,962,456,000 | 28,923,832,607,800 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | 27,529,378,074,000 | 26,444,658,167,800 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | 110,990,110,000 | 104,382,900,000 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | 1,403,990,760,000 | 1,471,240,760,000 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 021.4 | 724,029,060,000 | 724,029,060,000 |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.5 | 290,574,452,000 | 179,521,720,000 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 021.6 | | |
| g. Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD | 021.7 | | |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | 123,071,160,000 | 202,539,360,000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | 104,646,540,000 | 171,305,060,000 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | 18,424,620,000 | 31,234,300,000 |
| 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 | 370,013,664,000 | 176,002,526,000 |
| 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 | 36,059,045,790,000 | 36,639,045,790,000 |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | 668,097,269,549 | 596,123,819,659 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027 | 495,574,104,077 | 486,213,228,742 |
| a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD | 027.1 | 40,380,736,409 | 34,346,320,080 |
| b. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | 108,017,264,400 | 72,813,399,820 |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | | |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | |



| CHỈ TIÊU | Mã số | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| A | B | 1 | 2 |
| b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | 24,125,164,663 | 2,750,871,017 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | 535,954,840,486 | 520,559,548,822 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | 535,954,830,935 | 520,559,539,271 |
| 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 | 9,551 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | 3,187,299 | 4,047,299 |
| 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 | 24,121,977,364 | 2,746,823,718 |

Ngày 19 tháng 04 năm 2023

LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



NGUYỄN ĐỨC HOÀN



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 1 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 1 | | 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 | | 128,770,503,560 | 191,311,338,948 | 128,770,503,560 | 191,311,338,948 |
| <i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i> | 1.1 | | 8,388,992,332 | 56,292,041,372 | 8,388,992,332 | 56,292,041,372 |
| <i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i> | 1.2 | | 107,760,219,347 | 104,386,169,729 | 107,760,219,347 | 104,386,169,729 |
| <i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i> | 1.3 | | 5,368,287,681 | 2,354,632,447 | 5,368,287,681 | 2,354,632,447 |
| <i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i> | 1.4 | | 7,253,004,200 | 28,278,495,400 | 7,253,004,200 | 28,278,495,400 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 2 | | 41,073,991,146 | 20,843,302,047 | 41,073,991,146 | 20,843,302,047 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 3 | | 56,668,943,650 | 105,313,396,418 | 56,668,943,650 | 105,313,396,418 |
| 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 | | 51,309,799,603 | 133,008,390,456 | 51,309,799,603 | 133,008,390,456 |
| 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 | | 3,709,225,523 | 1,886,675,148 | 3,709,225,523 | 1,886,675,148 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 220,000,000 | - | 220,000,000 | - |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | 1,570,919,131 | 253,446,006 | 1,570,919,131 | 253,446,006 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11) | 20 | | 283,323,382,613 | 452,616,549,023 | 283,323,382,613 | 452,616,549,023 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | | 78,710,784,045 | 114,638,200,607 | 78,710,784,045 | 114,638,200,607 |
| <i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i> | 21.1 | | 11,872,032,794 | 31,529,058,985 | 11,872,032,794 | 31,529,058,985 |
| <i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i> | 21.2 | | 68,697,396,951 | 75,980,514,022 | 68,697,396,951 | 75,980,514,022 |
| <i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i> | 21.3 | | 4,800,000 | 10,769,700 | 4,800,000 | 10,769,700 |
| <i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i> | 21.4 | | (1,863,445,700) | 7,117,857,900 | (1,863,445,700) | 7,117,857,900 |
| 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 | | 25,464,819,258 | 52,197,641,111 | 25,464,819,258 | 52,197,641,111 |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | - | - | - | - |



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 1 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 1 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 2.6. Chi phí hoạt động tư doanh | 26 | | 3,017,718,225 | 3,131,857,014 | 3,017,718,225 | 3,131,857,014 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 42,505,305,235 | 66,867,006,669 | 42,505,305,235 | 66,867,006,669 |
| 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 | | 2,697,825,996 | 2,671,026,181 | 2,697,825,996 | 2,671,026,181 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | 623,354,864 | 636,158,893 | 623,354,864 | 636,158,893 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | 245,493,140 | 101,299,330 | 245,493,140 | 101,299,330 |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32) | 40 | | 153,265,300,763 | 240,243,189,805 | 153,265,300,763 | 240,243,189,805 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | 9,432,876 | 119,229,622 | 9,432,876 | 119,229,622 |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định | 42 | | 1,937,002,133 | 1,453,594,032 | 1,937,002,133 | 1,453,594,032 |
| 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 | | 1,946,435,009 | 1,572,823,654 | 1,946,435,009 | 1,572,823,654 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | - | 452,700 | - | 452,700 |
| 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 | | - | 452,700 | - | 452,700 |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | 1,181,891,473 | 299,236,406 | 1,181,891,473 | 299,236,406 |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | B.7.50 | 12,807,020,997 | 25,449,446,912 | 12,807,020,997 | 25,449,446,912 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 118,015,604,389 | 188,197,046,854 | 118,015,604,389 | 188,197,046,854 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | 15,756,155 | 893,540,222 | 15,756,155 | 893,540,222 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | 64,321,323 | 7,133,471 | 64,321,323 | 7,133,471 |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | (48,565,168) | 886,406,751 | (48,565,168) | 886,406,751 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 117,967,039,221 | 189,083,453,605 | 117,967,039,221 | 189,083,453,605 |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 1 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 1 | | 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 | | 69.787.766.925 | 139.517.160.398 | 69.787.766.925 | 139.517.160.398 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | 48.179.272.296 | 49.566.293.207 | 48.179.272.296 | 49.566.293.207 |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | 23.375.682.709 | 37.584.998.595 | 23.375.682.709 | 37.584.998.595 |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | 23.375.682.709 | 37.584.998.595 | 23.375.682.709 | 37.584.998.595 |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | - | - | - | - |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 94.591.356.512 | 151.498.455.010 | 94.591.356.512 | 151.498.455.010 |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu | 201 | | - | - | - | - |
| 11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%) | 202 | | - | - | - | - |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | | | | |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 301 | | - | - | - | - |
| 12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 302 | | - | - | - | - |
| 12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 303 | | - | - | - | - |
| 12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác | 304 | | - | - | - | - |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | - | - | - | - |
| XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | | | | |
| 13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | | | | |
| 13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN



Tp.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2023

ÔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ĐỨC HOÀN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | NĂM 2023 | NĂM 2022 |
| A | B | C | 1 | 2 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1 | | 117,967,039,221 | 189,083,453,605 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | 2 | | (15,477,275,520) | (74,333,033,245) |
| - Khấu hao TSCĐ | 3 | | 5,500,184,049 | 2,323,246,912 |
| - Các khoản dự phòng | 4 | | (6,800) | (50,850) |
| - Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 5 | | - | - |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 25,464,826,058 | 50,353,382,557 |
| - Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết) | 7 | | (41,073,991,146) | (20,843,302,047) |
| - Dự thu tiền lãi | 8 | | (5,368,287,681) | (106,166,309,817) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 9 | | - | - |
| 3. Tăng các chi phí phi tiền tệ | 10 | | 66,833,951,251 | 83,098,371,922 |
| - Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 | | 66,833,951,251 | 83,098,371,922 |
| - 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 | | (115,013,223,547) | (132,664,665,129) |
| - Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 | | (115,013,223,547) | (132,664,665,129) |
| - 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 | | (848,701,176,440) | (333,208,626,875) |
| - (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ | 31 | | (110,464,194,438) | (505,025,756,337) |
| - (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn | 32 | | (291,470,000,000) | (174,815,000,000) |
| - (Tăng) Giảm các khoản cho vay | 33 | | (417,432,727,928) | 421,022,102,165 |
| - (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 34 | | - | (10,520,280,000) |
| - (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính | 35 | | 543,937,000 | 34,197,761,000 |
| - (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | 15,589,621,924 | 113,396,157,583 |
| - (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | | (2,004,955,703) | (372,167,515) |
| - (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC | 38 | | - | - |
| - (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác | 39 | | 1,879,960 | (764,939,603) |
| - (Tăng) Giảm các tài sản khác | 40 | | (2,755,548,099) | (956,086,022) |
| - Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay) | 41 | | 1,012,112,516 | (6,513,767,143) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | | NĂM 2023 | NĂM 2022 |
| A | B | C | 1 | 2 |
| - Tăng (Giảm) Chi phí trả trước | 42 | | (410,464,335) | (2,509,696,869) |
| - Thuế TNDN CTCK đã nộp | 43 | | (178,451,056) | (35,715,856,394) |
| - Lãi vay đã trả | 44 | | (30,968,910,960) | (61,540,983,600) |
| - Tăng (Giảm) phải trả cho người bán | 45 | | (296,128,543) | (32,377,829,403) |
| - Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 46 | | 146,676,400 | 420,900,650 |
| - Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN) | 47 | | (5,168,251,496) | (7,388,147,812) |
| - Tăng (Giảm) phải trả người lao động | 48 | | (26,022,989,763) | (42,804,910,172) |
| - Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 | | - | - |
| - Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 | | 21,177,218,081 | (20,940,127,403) |
| - 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 | | (794,390,685,035) | (268,024,499,722) |
| 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 | | (7,862,033,423) | (4,525,220,400) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | | - | - |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | | - | - |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 65 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 70 | | (7,862,033,423) | (4,525,220,400) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 71 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ | 72 | | - | - |
| 3. Tiền vay gốc | 73 | | 2,005,874,860,000 | 3,248,291,000,000 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73.1 | | - | - |
| 3.2. Tiền vay khác | 73.2 | | 2,005,874,860,000 | 3,248,291,000,000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | | (1,688,500,000,000) | (3,105,511,000,000) |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74.1 | | - | - |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74.2 | | - | - |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 74.3 | | (1,688,500,000,000) | (3,105,511,000,000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 75 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 80 | | 317,374,860,000 | 142,780,000,000 |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 90 | | (484,877,858,458) | (129,769,720,122) |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 101 | | 576,035,296,481 | 380,307,579,547 |

06 -
CÔNG
TÁC NH
CHỨNG
AC
T.P

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|------------|-------------|-------------------------------------|------------------------|
| | | | NĂM 2023 | NĂM 2022 |
| A | B | C | 1 | 2 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 101.1 | | 151,035,296,481 | 125,307,579,547 |
| - Các khoản tương đương tiền | 101.2 | | 425,000,000,000 | 255,000,000,000 |
| - 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 | | 91,157,438,023 | 250,537,859,425 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 103.1 | | 91,157,438,023 | 175,037,859,425 |
| - Các khoản tương đương tiền | 103.2 | | - | 75,500,000,000 |
| - 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 2023 | | NĂM 2022 | |
|--|-----------|-------------|------------------------|--|--------------------------|--|
| | | | 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 | | 15,758,302,578,665 | | 41,710,619,955,700 | |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 2 | | (15,723,098,714,085) | | (41,955,163,563,700) | |
| 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 | | 14,754,043,553,104 | | 40,305,259,968,513 | |
| 7.1. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD | 7.1 | | 6,034,416,329 | | (71,210,300,378) | |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 8 | | (14,744,682,677,769) | | (40,357,910,810,373) | |
| 9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 9 | | | | | |
| 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 lỗi giao dịch chứng khoán | 12 | | | | | |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 | | | | | |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | | 168,165,680,166 | | 278,486,680,408 | |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (146,791,386,520) | | (250,923,671,397) | |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 71,973,449,890 | | (340,841,741,227) | |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 596,123,819,659 | | 1,430,552,012,413 | |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 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 | 32 | | 520,559,548,822 | | 857,471,001,203 | |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-----------|-------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | | NĂM 2023 | NĂM 2022 |
| A | B | C | 1 | 2 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 | | 72,813,399,820 | 560,495,651,000 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 2,750,871,017 | 12,585,360,210 |
| 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 | | 668,097,269,549 | 1,089,710,271,186 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 668,097,269,549 | 1,089,710,271,186 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | | 535,954,840,486 | 733,609,858,965 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | 108,017,264,400 | 315,952,043,000 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | | 24,125,164,663 | 40,148,369,221 |
| 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 04 năm 2023



NGUYỄN ĐỨC HOÀN



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 HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 1 Năm 2023

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 | | 3.000.000.000.000 | - | - | | - | 3.000.000.000.000 |
| 2. Cổ phiếu quỹ | | | | | | | - |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | 147.729.332.606 | - | | | | 147.729.332.606 |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | 168.979.231.821 | - | | | | 168.979.231.821 |
| 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 | 855.554.491.821 | 64.689.085.719 | - | 94.591.356.512 | - | 950.145.848.333 |
| Cộng | | 4.172.263.056.248 | 64.689.085.719 | - | 94.591.356.512 | - | 4.266.854.412.760 |
| 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 Chi Sant

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân


 CÔNG TY CHỨNG KHOÁN ACB
 Quận 3 - TP Hồ Chí Minh
 TP.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2023
 TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
 TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đức Hoàn

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2023

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/GPHĐKD;

1.2 – Địa chỉ: Tầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiều, P. Võ Thị Sáu, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh;

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 vô 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

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|------------------------|
| - Tiền mặt tại quỹ | - | - |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty | 90.885.142.468 | 149.185.877.802 |
| - Tiền đang chuyển | - | - |
| - Các khoản tương đương tiền | - | 425.000.000.000 |
| - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 272.295.555 | 1.849.418.679 |
| Cộng | 91.157.438.023 | 576.035.296.481 |

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

| CHỈ TIÊU | KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 1.2023 | GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 1.2023 |
|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| a) Cửa CTCK | | |
| - Cổ phiếu | 86.256.700 | 540.478.579.000 |
| - Trái phiếu | 2.500.000 | 267.709.500.000 |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| Cộng | 88.756.700 | 808.188.079.000 |
| b) Cửa Nhà đầu tư | | |
| - Cổ phiếu | 1.909.403.189 | 32.182.786.314.990 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng khoán khác | 102.293 | 10.770.725.980.000 |
| Cộng | 1.909.505.482 | 42.953.512.294.990 |

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 | 787.345.549.666 | 638.221.851.403 | 676.881.355.228 | 488.694.834.569 |
| 1 | Cổ phiếu | 787.345.549.666 | 638.221.851.403 | 676.881.355.228 | 488.694.834.569 |
| 2 | Trái phiếu | - | - | - | - |
| II | TSTC HTM | 2.652.863.479.452 | 2.652.863.479.452 | 2.361.393.479.452 | 2.361.393.479.452 |
| III | TSTC cho vay | - | - | - | - |
| IV | TSTC AFS | | | | |
| | Cộng | 3.440.209.029.118 | 3.291.085.330.855 | 3.038.274.834.680 | 2.850.088.314.021 |

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 | 787.345.549.666 | 11.029.024.859 | 160.152.723.122 | 638.221.851.403 | 676.881.355.228 | 1.427.872.489 | 189.614.393.148 | 488.694.834.569 |
| 1 | Cổ phiếu | 787.345.549.666 | 11.029.024.859 | 160.152.723.122 | 638.221.851.403 | 676.881.355.228 | 1.427.872.489 | 189.614.393.148 | 488.694.834.569 |
| 2 | Trái phiếu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II | TSTC HTM | 2.652.863.479.452 | - | - | 2.652.863.479.452 | 2.361.393.479.452 | - | - | 2.361.393.479.452 |
| III | TSTC cho vay | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV | TSTC AFS | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Cộng | 3.440.209.029.118 | 11.029.024.859 | 160.152.723.122 | 3.291.085.330.855 | 3.038.274.834.680 | 1.427.872.489 | 189.614.393.148 | 2.850.088.314.021 |

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 | 51.616.709.892 | 45.993.970.000 | 5.622.739.892 | 3.493.710.008 | 9.116.449.900 |
| | Cộng | 51.616.709.892 | 45.993.970.000 | 5.622.739.892 | 3.493.710.008 | 9.116.449.900 |

A.7.5. Các khoản phải thu

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--|----------------|----------------|
| 7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư | - | 543.937.000 |
| 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 | - | - |
| Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ | 80.306.066.873 | 49.182.789.970 |
| Khác | 50.000 | 270.670.000 |
| Cộng | 80.306.116.873 | 49.453.459.970 |
| <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 |
| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
| 7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp | | |
| Phải thu từ hoạt động môi giới | 4.190.769.312 | 2.215.961.311 |
| Phải thu từ hoạt động tư vấn | 799.000.000 | 775.600.000 |
| Khác | 466.407.138 | 459.659.436 |
| Cộng | 5.456.176.450 | 3.451.220.747 |

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 1.2023 | | | | Năm 2022 |
|------|---|------------------|------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | | | | Đầu quý | Trích lập | Hoàn nhập | Cuối quý | |
| 1 | Hoạt động môi giới | 1.075.092.980 | | 1.075.092.980 | - | - | 1.075.092.980 | 1.075.092.980 |
| 2 | Hoạt động tư vấn | 224.000.000 | | 224.000.000 | - | - | 224.000.000 | 224.000.000 |
| | Cộng | 1.299.092.980 | | 1.299.092.980 | - | - | 1.299.092.980 | 1.299.092.980 |

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

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán | 3.089.421.925 | 4.205.779.634 |
| 7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) | 859.706.267 | 875.223.629 |
| 7.9.5 Phải trả chứng quyền (đang lưu hành) | 45.993.970.000 | 33.828.143.000 |
| Cộng | 49.943.098.192 | 38.909.146.263 |

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 03 năm 2023, 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 | 3.040.300 |
| FPT/ACBS/Call/EU/Cash/9M/30 | 8.000.000 | 459.900 |
| HPG/ACBS/Call/EU/Cash/8M/19 | 18.000.000 | 11.097.300 |
| HPG/ACBS/Call/EU/Cash/9M/29 | 12.000.000 | 1.927.700 |
| MBB/ACBS/Call/EU/Cash/8M/21 | 9.000.000 | 8.900.100 |
| MSN/ACBS/Call/EU/Cash/8M/22 | 3.000.000 | 2.811.600 |
| MWG/ACBS/Call/EU/Cash/8M/23 | 9.000.000 | 8.600.000 |
| MWG/ACBS/Call/EU/Cash/9M/32 | 12.000.000 | 2.084.800 |
| POW/ACBS/Call/EU/Cash/8M/28 | 2.000.000 | 1.922.400 |
| STB/ACBS/Call/EU/Cash/9M/31 | 10.000.000 | 1.624.800 |
| TCB/ACBS/Call/EU/Cash/8M/20 | 4.500.000 | 4.236.900 |
| VHM/ACBS/Call/EU/Cash/8M/26 | 9.000.000 | 7.532.900 |
| VNM/ACBS/Call/EU/Cash/8M/24 | 6.000.000 | 817.000 |
| VRE/ACBS/Call/EU/Cash/8M/25 | 4.500.000 | 3.729.000 |
| Cộng | 115.000.000 | 58.784.700 |

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

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 5.267.134.496 | 178.451.056 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 10.692.227.546 | 13.611.533.750 |
| - Các loại thuế khác | 706.348.421 | 2.955.293.713 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 16.665.710.463 | 16.745.278.519 |

A.7.13. Chi phí phải trả

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi vay tổ chức tín dụng | 2.876.948.527 | 2.787.945.206 |
| - Lãi vay đối tượng khác | 32.207.528.678 | 37.800.616.901 |
| - Lãi vay trái phiếu phát hành | - | - |
| - Dịch vụ mua ngoài | 4.050.280.616 | 3.038.168.100 |
| Cộng | 39.134.757.821 | 43.626.730.207 |

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Đối tượng khác | 1.730.724.158 | 1.192.125.129 |
| Cộng | 1.730.724.158 | 1.192.125.129 |

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 | 3.233.002.203 | 5.081.024.436 | 66.179.264.496 | 3.751.022.523 | 140.690.048.053 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | - | - | 4.403.033.200 | 195.272.000 | 4.598.305.200 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| - Mua sắm mới | | | | 4.403.033.200 | 195.272.000 | 4.598.305.200 |
| - 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 | 62.445.734.395 | 3.233.002.203 | 5.081.024.436 | 70.582.297.696 | 3.946.294.523 | 145.288.353.253 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| - Đang khấu hao (sử dụng) | 62.445.734.395 | - | 4.589.655.636 | 48.373.187.241 | 2.811.951.120 | 118.220.528.392 |
| - Chưa khấu hao (sử dụng) | | | | | | |
| - Đã khấu hao hết | | 3.233.002.203 | 491.368.800 | 22.209.110.455 | 1.134.343.403 | 27.067.824.861 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1. Số dư đầu 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 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 624.457.344 | - | 191.235.654 | 3.385.307.691 | 120.701.884 | 4.321.702.573 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| - Trích khấu hao | 624.457.344 | - | 191.235.654 | 3.385.307.691 | 120.701.884 | 4.321.702.573 |
| - 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 | 36.870.211.067 | 3.233.002.203 | 2.421.518.540 | 36.505.263.126 | 2.367.401.539 | 81.397.396.475 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | |
| 1. Đầu kỳ | 26.199.980.672 | - | 2.850.741.550 | 33.059.309.061 | 1.504.322.868 | 63.614.354.151 |
| 2. Cuối kỳ | 25.575.523.328 | - | 2.659.505.896 | 34.077.034.570 | 1.578.892.984 | 63.890.956.778 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 25.575.523.328 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 27.067.824.861 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 | | | | | 56,045,643,611 | | 724.000.000 | 56,769,643,611 |
| 2. Số tăng trong kỳ | | | | | 1,306,151,000 | | - | 1,306,151,000 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | | | |
| - Mua sắm mới | | | | | 1,306,151,000 | | - | 1,306,151,000 |
| - 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 | | | | | 57,351,794,611 | | 724.000.000 | 58,075,794,611 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | | | |
| - Đang khấu hao (sử dụng) | | | | | 23,258,283,023 | | 526.000.000 | 23,784,283,023 |
| - Chưa khấu hao (sử dụng) | | | | | 34,093,511,588 | | 198.000.000 | 34,291,511,588 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | | | | | 44,235,374,045 | | 349.743.725 | 44,585,117,770 |
| 2. Số tăng trong kỳ | | | | | 1,134,648,143 | | 43.833.333 | 1,178,481,476 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | | | |
| - Trích khấu hao | | | | | 1,134,648,143 | | 43.833.333 | 1,178,481,476 |
| - 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 | | | | | 45,370,022,188 | | 393.577.058 | 45,763,599,246 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| 1. Đầu kỳ | | | | | 11,810,269,566 | | 374.256.275 | 12,184,525,841 |
| 2. Cuối kỳ | | | | | 11,981,772,423 | | 330.422.942 | 12,312,195,365 |

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 | | - | - | - | - |
| Vay ngắn hạn từ: | | | | | |
| NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM - CN TÂN ĐỊNH | 7.50%-8.00% | 450.000.000.000 | 1.020.000.000.000 | 850.000.000.000 | 620.000.000.000 |
| NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ & PHÁT TRIỂN VIỆT NAM | 6.75% | - | 685.874.860.000 | 470.000.000.000 | 215.874.860.000 |
| NGÂN HÀNG TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM | 7.40% | - | 300.000.000.000 | - | 300.000.000.000 |
| NGÂN HÀNG TMCP PHÁT TRIỂN TPHCM | 8.00% | 95.000.000.000 | - | 95.000.000.000 | - |
| NHÀ ĐẦU TƯ CÁ NHÂN | 7.10%-8.20% | 797.964.000.000 | - | 273.500.000.000 | 524.464.000.000 |
| Cộng | | 1.342.964.000.000 | 2.005.874.860.000 | 1.688.500.000.000 | 1.660.338.860.000 |

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 31/03/2023 là 0 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Chi phí trả trước ngắn hạn | | |
| Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn | - | - |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 5.034.933.011 | 5.520.253.311 |
| Cộng | 5.034.933.011 | 5.520.253.311 |
| B. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn | 4.767.868.725 | 4.642.747.254 |
| Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn | 3.036.740.151 | 3.019.992.543 |
| Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn | - | - |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 2.190.268.436 | 1.436.352.880 |
| Cộng | 9.994.877.312 | 9.099.092.677 |

A.7.23. Tiến nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiến nộp ban đầu | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Tiến nộp bổ sung hàng năm | 19.592.232.026 | 19.592.232.026 |
| Tiến 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 1.2023 | Lũy kế Năm 2023 | Quý 1.2022 | Lũy kế Năm 2022 |
|-----|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Lương và các khoản phúc lợi | 1.505.455.648 | 1.505.455.648 | 17.474.620.620 | 17.474.620.620 |
| 2 | BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 1.324.941.470 | 1.324.941.470 | 1.080.452.325 | 1.080.452.325 |
| 3 | Chi phí vật tư, văn phòng phẩm | 192.036.058 | 192.036.058 | 81.330.321 | 81.330.321 |
| 4 | Chi phí công cụ, dụng cụ | 254.598.814 | 254.598.814 | 114.427.271 | 114.427.271 |
| 5 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 1.466.695.773 | 1.466.695.773 | 817.668.145 | 817.668.145 |
| 6 | Chi phí thuế, phí và lệ phí | 35.504.108 | 35.504.108 | 19.159.000 | 19.159.000 |
| 7 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7.107.161.832 | 7.107.161.832 | 5.052.035.921 | 5.052.035.921 |
| 8 | Chi phí khác | 920.627.294 | 920.627.294 | 809.753.309 | 809.753.309 |
| | Cộng | 12.807.020.997 | 12.807.020.997 | 25.449.446.912 | 25.449.446.912 |

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 sở 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 1.2023 | Quý 1.2022 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 30.054.908.034 | 4.708.295.897 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê | - | - |
| Doanh thu hoạt động môi giới | - | 41.175.698 |
| Doanh thu hoạt động tư vấn | - | - |
| Chi phí khác | 382.757.267 | 366.539.600 |
| Cộng | 30.437.665.301 | 5.116.011.195 |

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 31/03/2023 là 675.35 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 12 tháng 04 năm 2023



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN ĐỨC HOÀN



Số: 70.11CV-ACBS.23

TP.HCM, ngày 19 tháng 04 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 hợp nhất sau thuế Quý 1/2023 so với Quý 1/2022 trên 10%

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý 1/2023 so với Quý 1/2022 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

| Báo cáo tài chính (1) | Chỉ tiêu (2) | Quý 1/2023 (3) | Quý 1/2022 (4) | Chênh lệch (5)=(3)-(4) |
|----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Báo cáo tài chính hợp nhất | Lợi nhuận sau thuế | 94 | 151 | (57) |

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán vừa trải qua một quý đầu năm 2023 với nhiều biến động tăng, giảm đan xen do ảnh hưởng mạnh mẽ của nhiều yếu tố vĩ mô trong nước và quốc tế đã tác động đến kết quả kinh doanh Quý 1/2023 của ACBS.

- Doanh thu hoạt động giảm với số tiền 169 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư giảm 41 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay giảm 48 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán giảm 80 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 86 tỷ đồng. Biến động tăng này chủ yếu từ khoản lỗ các tài sản tài chính giảm 35 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 24 tỷ đồng; chi phí đi vay của các khoản cho vay giảm 27 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí quản lý giảm 12 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 14 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý 1/2023 so với Quý 1/2022 đã giảm 57 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



Nguyễn Đức Hoàn