

**CÔNG TY TNHH
CHỨNG KHOÁN ACB**

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

Số: *122, A*...../CV-ACBS.23

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 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 II năm 2023 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng Quý II/2023 và báo cáo tài chính hợp nhất Quý II/2023.
 - + Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế TNDN thay đổi trên 10% tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý II/2023 so với Quý II/2022.
 - + Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN Quý II/2023 có lãi; chuyển từ lỗ Quý II/2022 sang lãi Quý II/2023.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2023 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 2 NĂM 2023

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 06 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		7,101,337,719,658	5,458,789,423,911
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		7,080,329,394,098	5,426,933,077,458
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	152,376,647,499	576,035,296,481
1.1. Tiền	111.1		152,376,647,499	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	754,170,763,316	488,694,834,569
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	2,623,357,986,191	2,361,393,479,452
4. Các khoản cho vay	114		3,596,043,339,648	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		(116,201,707,144)	(116,201,756,693)
7. Các khoản phải thu	117		34,905,753,371	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	34,905,753,371	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		34,905,703,371	49,453,409,970
8. Trả trước cho người bán	118		31,194,518,555	16,253,263,672
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	4,903,900,117	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		877,285,525	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		21,008,325,560	31,856,346,453
1. Tạm ứng	131		1,573,047,600	295,789,728
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	9,781,808,085	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		624,640,105	926,623,643
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		2,029,101,675	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		190,369,717,250	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		-	-

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
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
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		70,681,201,872	75,798,879,992
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	59,594,514,355	63,614,354,151
- Nguyên giá	222		144,393,591,255	140,690,048,058
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(84,799,076,900)	(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	11,086,687,517	12,184,525,841
- Nguyên giá	228		58,075,794,611	56,769,643,611
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(46,989,107,094)	(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		4,750,000,000	2,030,640,000
V. Tài sản dài hạn khác	250		53,018,235,378	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	11,070,498,304	9,099,092,677
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.23	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255		15,009,774,974	15,012,663,057
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7,291,707,436,908	5,649,588,941,737
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		2,914,445,719,977	1,477,325,885,489
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,914,432,719,977	1,477,312,885,489
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		2,745,834,000,000	1,342,964,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	2,745,834,000,000	1,342,964,000,000
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
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	77,387,092,288	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		3,238,417,288	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	44,580,319,755	16,745,278,519
11. Phải trả người lao động	323		19,466,191,648	29,474,369,763
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		311,049,734	165,264,179
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	16,178,114,347	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	7,250,534,917	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		4,377,261,716,931	4,172,263,056,248

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B01a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,377,261,716,931	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 - Cầu phát 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
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		1,060,553,152,504	855,554,491,821
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		1,150,256,364,855	1,047,234,722,488
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(89,703,212,351)	(191,680,230,667)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		7,291,707,436,908	5,649,588,941,737

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ĐỨC HOÀN

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

Quý 2 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	518,973,851,000	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	50,305,251,000	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	211,656,491,000	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	30,394,933,782,200	28,923,832,607,800
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	27,813,717,539,200	26,444,658,167,800
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	75,073,370,000	104,382,900,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	1,404,360,760,000	1,471,240,760,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	723,930,770,000	724,029,060,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	377,851,343,000	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	1,710,069,040,000	202,539,360,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	1,685,219,310,000	171,305,060,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	24,849,730,000	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	401,753,115,000	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	28,509,045,790,000	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	833,322,537,593	596,123,819,659
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	561,856,095,083	486,213,228,742
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	37,012,230,148	34,346,320,080
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	171,920,195,170	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	62,534,017,192	2,750,871,017
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	598,868,325,231	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	598,868,314,968	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	10,263	9,551
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	11,187,299	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	62,522,829,893	2,746,823,718

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

TỔNG GIÁM ĐỐC



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 B02a-CTCK

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		144,305,936,579	121,695,061,961	273,076,440,139	313,006,400,909
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		49,401,402,526	76,131,508,501	57,790,394,858	132,423,549,873
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		100,311,209,245	10,582,782,809	208,071,428,592	114,968,952,538
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		3,774,930,000	8,656,320,451	9,143,217,681	11,010,952,898
<i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	1.4		(9,181,605,192)	26,324,450,200	(1,928,600,992)	54,602,945,600
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		42,727,955,432	23,486,696,227	83,801,946,578	44,329,998,274
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		75,425,136,147	93,839,146,997	133,132,574,957	199,152,543,415
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		73,489,316,429	88,311,944,907	124,799,116,032	221,320,335,363
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		3,926,353,344	2,013,945,991	7,635,578,867	3,900,621,139
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		780,000,000	41,263,636	1,000,000,000	41,263,636
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		623,074,880	447,450,964	1,155,498,851	700,896,970
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		341,277,772,811	329,835,510,683	624,601,155,424	782,452,059,706
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		67,448,440,438	370,666,587,654	146,159,224,483	485,304,788,261
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		30,081,782,405	135,407,716,205	41,953,815,199	166,936,775,190
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		29,329,358,433	230,915,888,949	98,026,755,384	306,896,402,971
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		34,800,000	6,930,000	39,600,000	17,699,700
<i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	21.4		8,002,499,600	4,336,052,500	6,139,053,900	11,453,910,400
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		36,458,636,847	50,548,923,394	61,923,456,105	102,746,564,505
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Tầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu, P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

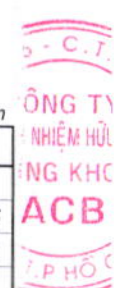
Mẫu số B02a-CTCK

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		3,293,051,095	2,916,255,552	6,310,769,320	6,048,112,566
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		59,768,655,953	70,240,100,272	102,273,961,188	137,107,106,941
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		2,834,915,542	2,600,894,937	5,532,741,538	5,271,921,118
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		868,277,008	1,165,160,053	1,491,631,872	1,801,318,946
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		280,111,814	226,701,271	525,604,954	328,000,601
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		170,952,088,697	498,364,623,133	324,217,389,460	738,607,812,938
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		3,790,822	4,393,038	13,223,698	123,622,660
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		217,786,922	235,704,634	2,154,789,055	1,689,298,666
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		221,577,744	240,097,672	2,168,012,753	1,812,921,326
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		292,500	-	292,500	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	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		292,500	-	292,500	452,700
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		1,408,592,722	244,200,000	2,590,484,195	543,436,406
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	32,534,260,944	30,356,148,793	45,341,281,941	55,805,595,705
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		136,604,115,692	(198,889,363,571)	254,619,720,081	(10,692,316,717)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		25,051,034	727,607,223	40,807,189	1,621,147,445
8.2. Chi phí khác	72		18,245,810	6,633,475	82,567,133	13,766,946
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		6,805,224	720,973,748	(41,759,944)	1,607,380,499
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		136,610,920,916	(198,168,389,823)	254,577,960,137	(9,084,936,218)



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 B02a-CTCK

(Ban hành theo TT số 334 /2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT**
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 2		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		82,813,174,896	176,318,617	152,600,941,821	139,693,479,015
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		53,797,746,020	(198,344,708,440)	101,977,018,316	(148,778,415,233)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		26,203,616,745	(37,272,286,129)	49,579,299,454	312,712,466
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		26,203,616,745	(37,272,286,129)	49,579,299,454	312,712,466
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		110,407,304,171	(160,896,103,694)	204,998,660,683	(9,397,648,684)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202		-	-	-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-	-	-
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-	-	-
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-	-	-
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ĐỨC HOÀN

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 334 /2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý 2 năm 2023**

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ 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		254,577,960,137	(9,084,936,218)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(19,841,406,555)	67,348,148,669
- Khấu hao TSCĐ	3		11,187,213,868	5,430,431,038
- Các khoản dự phòng	4		(49,549)	30,049,279
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		61,923,502,476	99,096,576,351
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(83,808,855,669)	(44,602,725,547)
- Dự thu tiền lãi	8		(9,143,217,681)	7,393,817,548
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		104,068,756,284	169,441,454,671
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	11		104,068,756,284	169,441,454,671
- 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		(206,142,827,600)	(30,861,781,838)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	19		(206,142,827,600)	(30,861,781,838)
- 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		(1,949,916,681,166)	539,234,282,619
- (Tăng)Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(155,334,202,539)	(211,147,205,395)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(261,964,506,739)	(376,768,479,452)
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		(1,548,106,521,921)	1,342,354,267,696
- (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	34,200,561,000
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		107,492,870,858	44,583,491,274
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(1,452,679,370)	3,614,401,286

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 334 /2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)****(Theo phương pháp gián tiếp)**

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2023	NĂM 2022
A	B	C	1	2
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		(205,668,012)	(271,989,751)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(3,752,859,846)	739,623,410
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		1,231,349,254	(6,381,970,477)
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		(6,232,960,401)	(586,067,923)
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(5,427,382,206)	(73,270,411,933)
- Lãi vay đã trả	44		(90,603,467,590)	(129,154,908,286)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(12,974,685,764)	(14,594,751,725)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		145,785,555	525,833,985
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(237,429,474)	(13,727,460,091)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(10,008,178,115)	(30,558,815,072)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		36,969,918,144	(19,801,555,927)
- 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		(1,817,254,198,900)	736,077,167,903
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		(9,281,359,173)	(20,952,943,204)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		6,909,091	272,727,273
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		(9,274,450,082)	(20,680,215,931)
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		5,873,600,000,000	5,758,921,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		5,873,600,000,000	5,758,921,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(4,470,730,000,000)	(6,028,211,000,000)
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		-	-

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 334 /2016 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý 2 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
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(4,470,730,000,000)	(6,028,211,000,000)
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		1,402,870,000,000	(269,290,000,000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(423,658,648,982)	446,106,951,972
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		576,035,296,481	380,307,579,547
- 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		152,376,647,499	826,414,531,519
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		152,376,647,499	551,414,531,519
- Các khoản tương đương tiền	103.2		-	275,000,000,000
- 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 2023		NĂM 2022	
			1	2		
A	B	C	1	2		
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng						
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		39,425,381,668,895	67,975,776,397,400		
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(39,326,274,873,545)	(68,418,071,243,500)		
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		39,467,717,364,787	69,500,285,007,331		
7.1. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	7.1		2,665,910,068	(70,935,507,990)		
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(39,392,074,498,446)	(69,648,406,814,950)		
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		-	-		
10. Chi trả hoạt cho động ủy thác đầu tư của khách hàng	10					

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACBTầng 3 Tòa nhà Léman Luxury, 117 Nguyễn Đình Chiểu,
P. Võ Thị Sáu, Q. 3, Tp.HCM

Mẫu số B03b-CTCK

(Ban hành theo TT số 334 /TT-BTC
ngày 27 /12/ 2016 của Bộ Tài chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT****(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý 2 năm 2023**

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2023	NĂM 2022
A	B	C	1	2
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		9,198,002,432,410	1,132,706,858,208
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(9,138,219,286,235)	(1,082,252,087,749)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		237,198,717,934	(610,897,391,250)
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
- 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		833,322,537,593	819,654,621,163
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		833,322,537,593	819,654,621,163
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		598,868,325,231	638,413,685,594
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		171,920,195,170	118,200,804,900
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		62,534,017,192	63,040,130,669
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 07 năm 2023



NGUYỄN ĐỨC HOÀN

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 2 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	94,591,356,512	-	110,407,304,171	-	1,060,553,152,504
Cộng		4,172,263,056,248	94,591,356,512	-	110,407,304,171	-	4,377,261,716,931

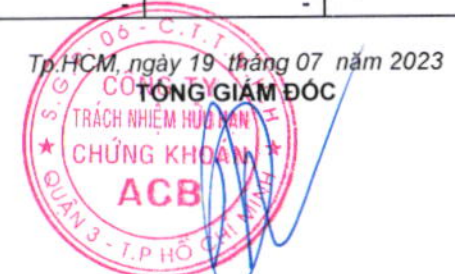
II. Thu nhập toàn diện khác							
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán							
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết							
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh							
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài							
5. 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 công đồng không kiểm soát							
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Phan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân



Tp.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Đức Hoàn

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 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 Chiểu, 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

	30/06/2023	01/01/2023
- Tiền mặt tại quỹ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	101.760.245.219	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	50.616.402.280	1.849.418.679
Cộng	152.376.647.499	576.035.296.481

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 2.2023	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 2.2023
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	233.751.600	1.726.545.697.900
- Trái phiếu	8.500.000	904.662.000.000
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	242.251.600	2.631.207.697.900
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	2.758.027.766	47.896.008.282.770
- Trái phiếu	4.000.000	417.214.500.000
- Chứng khoán khác	106.255	11.390.505.090.000
Cộng	2.762.134.021	59.703.727.872.770

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	832.312.610.767	754.170.763.316	676.881.355.228	488.694.834.569
1	Cổ phiếu	832.312.610.767	754.170.763.316	676.881.355.228	488.694.834.569
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	2.623.357.986.191	2.623.357.986.191	2.361.393.479.452	2.361.393.479.452
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	3.455.670.596.958	3.377.528.749.507	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

STT	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 FVTPL	832.312.610.767	36.793.618.543	114.935.465.994	754.170.763.316	676.881.355.228	1.427.872.489	189.614.393.148	488.694.834.569
1	Cổ phiếu	832.312.610.767	36.793.618.543	114.935.465.994	754.170.763.316	676.881.355.228	1.427.872.489	189.614.393.148	488.694.834.569
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	2.623.357.986.191	-	-	2.623.357.986.191	2.361.393.479.452	-	-	2.361.393.479.452
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	3.455.670.596.958	36.793.618.543	114.935.465.994	3.377.528.749.507	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	59.364.420.100	70.925.785.000	(11.561.364.900)	(3.493.710.008)	(8.067.654.892)
	Cộng	59.364.420.100	70.925.785.000	(11.561.364.900)	(3.493.710.008)	(8.067.654.892)

A.7.5. Các khoản phải thu

	30/06/2023	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	34.905.703.371	49.182.789.970
Khác	50.000	270.670.000
Cộng	34.905.753.371	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>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>

	30/06/2023	01/01/2023
7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp		
Phải thu từ hoạt động môi giới	3.994.171.720	2.215.961.311
Phải thu từ hoạt động tư vấn	499.000.000	775.600.000
Khác	963.004.730	459.659.436
Cộng	5.456.176.450	3.451.220.747

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 2.2023				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

	30/06/2023	01/01/2023
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	5.647.276.225	4.205.779.634
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	814.031.063	875.223.629
7.9.5 Phải trả chứng quyền (đang lưu hành)	70.925.785.000	33.828.143.000
Cộng	77.387.092.288	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 30 tháng 06 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/9M/30	8.000.000	4.166.000
HPG/ACBS/Call/EU/Cash/9M/29	12.000.000	8.742.800
MWG/ACBS/Call/EU/Cash/9M/32	12.000.000	10.870.500
STB/ACBS/Call/EU/Cash/9M/31	10.000.000	6.116.400
STB/ACBS/Call/EU/Cash/12M/33	13.000.000	1.619.300
MBB/ACBS/Call/EU/Cash/12M/34	15.000.000	1.080.400
HPG/ACBS/Call/EU/Cash/12M/35	18.000.000	2.249.700
MWG/ACBS/Call/EU/Cash/12M/36	9.000.000	1.250.900
VIB/ACBS/Call/EU/Cash/12M/37	9.000.000	915.300
TCB/ACBS/Call/EU/Cash/12M/38	9.900.000	666.500
VHM/ACBS/Call/EU/Cash/12M/39	8.000.000	159.900
MSN/ACBS/Call/EU/Cash/12M/40	3.000.000	37.000
VRE/ACBS/Call/EU/Cash/12M/41	3.900.000	314.400
Cộng	130.800.000	38.189.100

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

	30/06/2023	01/01/2023
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	26.221.820.091	178,451,056
- Thuế Thu nhập cá nhân	16.292.687.964	13.611.533.750
- Các loại thuế khác	2.065.811.700	2.955.293.713
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	44.580.319.755	16.745.278.519

A.7.13. Chi phí phải trả

	30/06/2023	01/01/2023
- Lãi vay tổ chức tín dụng	3.530.794.522	2.787.945.206
- Lãi vay đối tượng khác	8.377.802.471	37.800.616.901
- Lãi vay trái phiếu phát hành	-	-
- Dịch vụ mua ngoài	4.249.517.354	3.038.168.100
Cộng	16.158.114.347	43.626.730.207

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	30/06/2023	01/01/2023
Đối tượng khác	7.263.534.917	1.192.125.129
Cộng	7.263.534.917	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	-	-	-	4.752.358.950	195.272.000	4.767.630.950
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới				4.752.358.950	195.272.000	4.767.630.950
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		394.495.616	-	477.356.132	192.236.000	1.064.087.748
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	2.838.506.587	5.081.024.436	70.274.267.314	3.754.058.523	144.393.591.255
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	-	3.612.415.636	48.375.777.191	2.811.951.120	117.245.878.342
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		2.838.506.587	1.468.608.800	21.898.490.123	942.107.403	27.147.712.913
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	1.248.914.688	-	367.585.019	6.919.044.470	247.680.367	8.783.224.544
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	1.248.914.688	-	367.585.019	6.919.044.470	247.680.367	8.783.224.544
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		394.495.616	-	473.109.930	192.236.000	1.059.224.544
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		394.495.616	-	473.109.930	192.236.000	1.059.224.544
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	37.494.668.411	2.838.506.587	2.597.867.905	39.565.889.975	2.302.144.022	84.799.076.900
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	24.951.065.984	-	2.483.156.531	30.708.377.339	1.451.914.501	59.594.514.355

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 24.951.065.984 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 27.147.712.913 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		476.000.000	23.784.283.023
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					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					2.316.322.658		81.666.666	2.403.989.324
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					2.316.322.658		81.666.666	2.403.989.324
- 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					46.551.696.703		437.410.391	46.989.107.094
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					11.810.269.566		374.256.275	12.184.525.841
2. Cuối kỳ					10.800.097.908		286.589.609	11.086.687.517

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	6.70%-8.00%	450.000.000.000	2.880.000.000.000	2.710.000.000.000	620.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ & PHÁT TRIỂN VIỆT NAM	5.30%-8.30%	-	1.578.600.000.000	688.600.000.000	890.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM	6.70%-7.40%	-	750.000.000.000	300.000.000.000	450.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP PHÁT TRIỂN TP HCM	8.00%	95.000.000.000	-	95.000.000.000	-
NGÂN HÀNG MALAYAN BANKING BERHAD	7.30%		100.000.000.000	-	100.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP HÀNG HẢI VIỆT NAM	7.50%		200.000.000.000	-	200.000.000.000
NGÂN HÀNG TMCP QUỐC TẾ VIỆT NAM	7.70%-8.00%		200.000.000.000	-	200.000.000.000
NGÂN HÀNG TNHH INDOVINA	7.00%		135.000.000.000	-	135.000.000.000
NHÀ ĐẦU TƯ CÁ NHÂN	7.10%-8.20%	797,964,000,000	30.000.000.000	677.130.000.000	150.834.000.000
Cộng		1.342.964.000.000	5.873.600.000.000	4.470.730.000.000	2.745.834.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/06/2023 là 0 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	30/06/2023	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	9.781.808.085	5.520.253.311
Cộng	9.781.808.085	5.520.253.311
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	5.346.42.6091	4.642.747.254
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	2.871.047.373	3.019.992.543
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.853.024.840	1.436.352.880
Cộng	11.070.498.304	9.099.092.677

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	30/06/2023	01/01/2023
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	19.592.232.026	19.592.232.026
Tiền lãi phân bổ hàng năm	287.767.974	287.767.974
Cộng	20.000.000.000	20.000.000.000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Stt	Phân loại chi phí	Quý 2.2023	Lũy kế Năm 2023	Quý 2.2022	Lũy kế Năm 2022
1	Lương và các khoản phúc lợi	23.071.177.758	24.576.633.406	18.989.323.006	36.061.058.266
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.307.224.150	2.632.165.620	1.194.379.125	2.274.831.450
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	256.642.831	448.678.889	117.199.061	197.437.502
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	363.225.681	617.824.495	179.741.363	294.168.634
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	1.565.823.813	3.032.519.586	822.526.830	1.640.194.975
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	10.479.808	45.983.916	1.074.000	17.233.000
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.048.585.733	12.155.747.565	7.183.515.572	12.232.484.120
8	Chi phí khác	911.101.170	1.831.728.464	1.306.998.219	2.116.751.528
	Cộng	32.534.260.944	45.341.281.941	29.794.757.176	54.834.159.475

E.7.57. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:**E.7.57.3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:****F.58. Những thông tin khác**

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

F.58.2.1. Thông tin các bên có liên quan

- Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu ("ACB") do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.

- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB ("ACBC") là công ty con do ACBS ở hữu 100% vốn điều lệ.

F.58.2.2. Giao dịch với các bên có liên quan

Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 2.2023	Quý 2.2022
Lãi tiền gửi ngân hàng	15.308.177.408	5.737.571.893
Doanh thu hoạt động cho thuê	-	-
Doanh thu hoạt động môi giới	-	136.755.735
Doanh thu hoạt động tư vấn	-	-
Chi phí khác	415.888.738	459.255.035
Cộng	15.724.066.146	6.333.582.663

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

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

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 30/06/2023 là 682.99 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN ĐỨC HOÀN





Số: 152.21CV ACBS.23

TP.HCM, ngày 19 tháng 07 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 2/2023 so với Quý 2/2022 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ (Quý 2/2022) sang lãi (Quý 2/2023).

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý 2/2023 so với Quý 2/2022 trên 10% và lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ (Quý 2/2022) sang lãi (Quý 2/2023) như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính (1)	Chỉ tiêu (2)	Quý 2/2023 (3)	Quý 2/2022 (4)	Chênh lệch (5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	110	(161)	271

Lý do ảnh hưởng chủ yếu: Thị trường chứng khoán vừa trải qua 06 tháng 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 của ACBS.

- Doanh thu hoạt động tăng với số tiền 11 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư tăng 42 tỷ đồng; lãi từ các khoản cho vay giảm 18 tỷ đồng; doanh thu hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán giảm 13 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 327 tỷ đồng, biến động giảm này chủ yếu từ khoản lỗ các tài sản tài chính giảm 303 tỷ đồng; chi phí đi vay của các khoản cho vay giảm 14 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 10 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí quản lý tăng 4 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 63 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế Quý 2/2023 so với Quý 2/2022 đã tăng 271 tỷ đồng và chuyển từ lỗ (Quý 2/2022) sang lãi (Quý 2/2023). ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu P.HC và P.KT

