

Công ty TNHH
Chứng khoán ACB

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

Số: 11.41CV-ACBS.20

TP HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh
 - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: **Công ty TNHH Chứng khoán ACB**
 - Mã chứng khoán:
 - Địa chỉ trụ sở chính: *41 Mạc Đĩnh Chi, P. Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh*
 - Điện thoại: *84-8 38.234.159*
 - Fax: *84-8 38.235.060*
 - Người thực hiện công bố thông tin: *Đỗ Thị Ngọc Hạnh*
- Chức vụ: Trưởng Phòng Kiểm soát Nội bộ
- Loại thông tin công bố : ☒ định kỳ ☐ bất thường ☐ 24h ☐ theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố

- Công ty TNHH Chứng khoán ACB (ACBS) công bố Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2019 cụ thể:
 - + Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2019.
 - + Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước (Quý 4/2019 so với Quý 4/2018).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17/01/2020 tại đường dẫn: <http://acbs.com.vn>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.



Đỗ Thị Ngọc Hạnh



BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

QUÝ 4 NĂM 2019

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

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

Mẫu số B01a-CTCK

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

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

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		2,388,912,859,794	2,599,674,982,473
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,378,566,496,356	2,594,475,280,722
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	109,422,848,322	469,303,314,812
1.1. Tiền	111.1		9,422,848,322	69,303,314,812
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		100,000,000,000	400,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	211,121,005,970	271,686,610,111
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	490,000,000,000	-
4. Các khoản cho vay	114		1,679,237,676,535	1,953,096,667,406
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		(124,938,192,223)	(105,885,419,360)
7. Các khoản phải thu	117		11,163,446,671	2,234,057,613
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2	11,163,446,671	2,234,057,613
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		11,163,396,671	2,234,007,613
8. Trả trước cho người bán	118		1,295,609,807	652,531,455
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	2,322,397,859	3,914,940,882
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		230,896,395	741,970,783
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,289,192,980)	(1,269,392,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		10,346,363,438	5,199,701,751
1. Tạm ứng	131		367,379,074	31,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	2,864,688,264	3,452,673,411
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		330,662,842	190,959,905
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		6,783,633,258	1,525,068,435
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
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		143,443,191,238	179,596,498,109
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		50,000,000,000	50,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		50,000,000,000	50,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		50,000,000,000	50,000,000,000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.3. Đầu tư dài hạn khác	212.4			

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

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		55,789,859,166	70,042,148,929
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	38,179,328,833	43,968,043,658
- Nguyên giá	222		102,935,045,464	102,709,682,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(64,755,716,631)	(58,741,638,984)
- 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	17,610,530,333	26,074,105,271
- Nguyên giá	228		46,357,794,811	46,057,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(28,747,264,478)	(19,983,689,540)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		37,653,332,072	59,554,349,180
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		786,531,000	695,426,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	1,864,378,043	2,678,658,122
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	21,180,265,058
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		15,002,423,029	15,000,000,000
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,532,356,051,032	2,779,271,480,582
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		788,588,199,736	955,459,268,291
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		788,575,199,736	955,306,948,783
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		65,000,000,000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	65,000,000,000	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	A.7.20	501,000,000,000	904,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	2,154,248,397	2,756,386,885
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		1,732,277,942	4,022,064,808
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		137,000,000	205,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	4,217,912,152	4,737,302,714

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

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

Mẫu số B01a-CTCK

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

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

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		6,717,952,330	10,758,383,185
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		180,762,565	173,566,545
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	9,504,002,670	26,465,773,645
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	5,917,808
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	197,931,043,680	2,182,553,193
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	152,319,508
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		-	135,948,058
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	16,371,450
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1,743,767,851,296	1,823,812,212,291
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,743,767,851,296	1,823,812,212,291
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		111,572,725,207	105,785,543,246
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		132,195,126,089	126,407,944,128

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

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		-	91,618,724,917
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		133,317,321,084	249,041,222,362
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(133,317,321,084)	(157,422,497,445)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2,532,356,051,032	2,779,271,480,582

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ SANH



VÕ VĂN VÂN



Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2020
TỔNG GIÁM ĐỐC



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2019

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	267.500.940.000
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	133.997.390.000	183.203.860.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	23.884.900.000	23.884.950.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		186.800.000
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	45.523.370.000	45.523.370.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	25.520.184.465.200	24.117.597.520.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	22.415.208.234.700	21.078.593.900.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	49.565.170.000	50.473.730.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2.469.797.410.000	2.424.434.690.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	372.409.540.000	372.409.540.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	213.204.110.500	191.685.680.000
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	241.432.840.000	792.394.070.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	200.328.840.000	765.255.160.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	41.104.000.000	27.138.910.000
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	312.952.502.800	150.660.560.000
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	14.565.637.190.000	4.863.364.490.000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiến gửi của khách hàng	026	429.412.611.335	281.826.307.231
7.1. Tiến gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	362.227.726.048	154.746.648.423
a. Tiến gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	10.006.025.323	15.985.064.736
7.2. Tiến gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	54.721.474.000	108.627.690.400
7.3. Tiến gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	2.457.385.964	2.466.903.672
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	372.233.751.371	170.731.713.159
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	372.233.746.807	170.731.711.445
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	4.564	1.714
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	41.107.299	21.586.300
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	2.416.278.665	2.445.317.372

LẬP BIỂU

Lê Thị Chanh Lang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân



Ngày 31 tháng 12 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Chanh Cần



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 4 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		8,555,455,684	25,387,943,612	116,740,084,806	126,782,510,869
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		7,256,589	530,426,329	14,890,350,819	8,436,163,370
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		6,025,501,032	17,368,218,075	83,995,540,633	92,051,702,714
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		2,522,698,063	7,489,299,208	17,854,193,354	26,294,644,785
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		8,096,986,301	-	12,050,931,504	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		40,194,671,822	48,085,596,705	191,323,327,366	200,332,984,594
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		40,811,323,237	33,485,190,231	140,686,200,682	203,613,698,052
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7		-	-	-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8		-	-	-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9		2,364,325,622	2,930,045,713	9,054,811,998	9,557,617,563
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		547,272,727	331,818,182	885,000,000	1,636,000,001
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		934,270,450	1,225,135,071	5,383,366,434	5,142,127,220
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		101,504,305,843	111,445,729,514	476,123,722,790	547,064,938,299
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		16,870,370,947	38,944,015,162	60,071,542,443	146,834,795,431
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		49,808,266	-	181,178,171	9,211,727,491
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		16,820,562,681	38,944,015,162	59,890,364,272	137,623,067,940
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		-	-	-	-
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 loại	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		23,148,357,042	22,965,646,161	82,803,057,742	96,104,810,197
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 4 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY		
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM TRƯỚC
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		303,120,736	616,976,652	1,743,066,360	2,577,110,625	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		27,187,479,924	28,926,487,237	112,157,813,416	134,106,287,739	
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		2,396,582,821	3,298,017,536	10,094,963,676	12,139,146,028	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		854,317,222	491,181,492	2,479,219,095	2,305,202,522	
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		75,215,080	21,377,362	3,126,705,580	1,321,155,944	
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		70,835,443,772	95,263,701,602	272,476,368,312	395,388,508,486	
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH							
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	-	-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42		913,404,336	1,375,666,209	3,559,814,118	4,726,543,828	
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		913,404,336	1,375,666,209	3,559,814,118	4,726,543,828	
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH							
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		1,763,976	-	51,514,477	9,711,895	
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-	-	-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55		-	-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 55)	60		1,763,976	-	51,514,477	9,711,895	
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		497,339,432	1,066,680,251	1,889,363,097	3,514,455,705	
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62	B.7.50	14,328,299,709	14,134,678,638	47,865,865,968	52,788,810,016	
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		16,754,863,290	2,356,335,232	157,400,425,054	100,089,996,025	
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC							
8.1. Thu nhập khác	71		1,333,695,226	871,677,515	1,365,451,874	944,433,874	
8.2. Chi phí khác	72		26,633,477	6,633,471	60,120,268	26,533,884	
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80		1,307,061,749	865,044,044	1,305,331,606	917,899,990	

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 4 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		18.061.925.039	3.221.379.276	158.705.756.660	101.007.896.015
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		28.856.986.688	24.797.176.363	134.600.580.299	146.579.261.241
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(10.795.061.649)	(21.575.797.087)	24.105.176.361	(45.571.365.226)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		16.344.202.137	(3.197.833.578)	42.962.117.442	18.768.567.843
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		(6.783.633.258)	(1.525.068.435)	21.781.852.384	22.345.903.338
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		23.127.835.395	(1.672.765.143)	21.180.265.058	(3.576.935.495)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		1.717.722.902	6.419.212.854	115.743.639.218	82.239.328.172
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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Thanh

Võ Văn Văn



Trần Thị Thanh

TP.HCM, ngày 11 tháng 01 năm 2020
ĐỒNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		158,705,756,660	101,007,896,015
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(123,754,714,867)	(116,458,285,439)
- Khấu hao TSCĐ	3		15,294,208,083	14,554,977,274
- Các khoản dự phòng	4		19,072,572,863	17,904,059,666
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		63,109,147,320	77,718,452,000
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		(12,053,122,413)	(8,145,000)
- Dự thu tiền lãi	8		(209,177,520,720)	(226,627,629,379)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		59,890,364,272	137,623,067,940
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		59,890,364,272	137,623,067,940
- 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		(83,995,540,633)	(92,051,702,714)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(83,995,540,633)	(92,051,702,714)
- 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		(32,081,808,155)	212,098,024,164
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		84,670,780,502	(124,566,906,539)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	32		(490,000,000,000)	-
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		273,858,990,871	204,191,079,927
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	-
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	35		-	35,748,641,730
- (Tăng) Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		212,299,063,166	225,425,207,133
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		1,592,543,023	1,506,729,833
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		511,074,388	(229,510,497)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(964,813,684)	(26,937,721,784)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		(4,481,099,859)	2,037,787,287
- Tăng (Giảm) Chi phí trả trước	42		1,402,265,226	3,216,165,657
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		(27,040,417,207)	(44,452,782,538)
- Lãi vay đã trả	44		(75,725,766,494)	(61,712,328,706)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(2,932,865,218)	2,609,109,895
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		7,196,020	7,576,915
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(519,390,562)	(1,870,355,116)
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(4,040,430,855)	3,411,665,025
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(718,937,472)	(6,286,334,058)
- 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		(21,235,942,723)	242,218,999,966
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		(646,714,676)	(3,583,908,360)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		2,190,909	8,145,000
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		(644,523,767)	(3,575,763,360)
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		1,117,568,915,582	1,042,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		1,117,568,915,582	1,042,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1,455,568,915,582)	(975,000,000,000)
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		(1,455,568,915,582)	(975,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	(116,507,752,356)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		(338,000,000,000)	(49,507,752,356)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ				
	90		(359,880,466,490)	189,135,484,250

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		469,303,314,812	280,167,830,562
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		69,303,314,812	210,167,830,562
- Các khoản tương đương tiền	101.2		400,000,000,000	70,000,000,000
- 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		109,422,848,322	469,303,314,812
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		9,422,848,322	69,303,314,812
- Các khoản tương đương tiền	103.2		100,000,000,000	400,000,000,000
- 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 2019	NĂM 2018
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		44,838,566,376,406	55,960,143,700,450
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(44,892,472,592,806)	(55,941,839,573,250)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7			
7.1. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	7.1		(5,979,039,413)	15,985,064,736
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(44,603,890,570,049)	(61,379,064,035,415)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		44,811,371,647,674	61,369,747,785,300
10. Chi trả hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		953,389,724,393	1,608,554,872,491
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(953,399,242,101)	(1,608,752,129,487)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		147,586,304,104	24,775,684,825
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		281,826,307,231	257,050,622,406
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		281,826,307,231	257,050,622,406

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM 2019	NĂM 2018
A	B	C	1	2
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		170,731,713,159	164,062,898,538
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		108,627,690,400	90,323,563,200
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		2,466,903,672	2,664,160,668
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		429,412,611,335	281,826,307,231
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		429,412,611,335	281,826,307,231
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		372,233,751,371	170,731,713,159
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		54,721,474,000	108,627,690,400
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		2,457,385,964	2,466,903,672
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ SANH



VÕ VĂN VÂN



Tp.HCM, ngày 17... tháng 01 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG DẦY ĐỦ)

Quý 4 Năm 2019

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
1. Biến động vốn chủ sở hữu							
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	-		-		1.500.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		105.785.543.246	-		5.787.181.961		111.572.725.207
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		126.407.944.128	-		5.787.181.961		132.195.126.089
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	91.618.724.917	52.592.733.430	-	1.717.722.902	136.923.904.276	-
Cộng		1.823.812.212.291	52.592.733.430	-	13.292.086.824	136.923.904.276	1.743.767.851.296

II. Thu nhập toàn diện khác							
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán							
2. Phần số hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết							
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phải 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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TP. HCM ngày 13.12.2019 tháng 01 năm 2020

TRÁCH NHIỆM TỔNG GIÁM ĐỐC

CHỨNG KHOÁN ACB

Phạm Thị Thanh

Võ Văn Văn

Trần Thị Thanh Vân

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, P.ĐaKao, Q1, Tp.HCM
Điện thoại: 54043054 Fax: 54043092

Mẫu số B09g- CTCK

Ban hành theo T. Tư số 334/2016/TT-BTC
ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2019

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

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

1.2 – Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM;

1.3 – Điều lệ Công ty ban hành ngày 15/06/2000 và sửa đổi, bổ sung ngày 09/01/2017;

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

- Quy mô vốn: 1.500.000.000.000 đồng Việt Nam;
- Công ty con: Công ty TNHH MTV quản lý quỹ ACB;

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)

2.2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 334/2016 TT-BTC, ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính;

3.2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: theo Quy định hiện hành.

3.3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức nhật ký chung

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

4.2- Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính.

4.2.1 - Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của Công ty: Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.2.2 - Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán tài sản tài chính và nợ tài chính: Ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

4.4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.5 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.12 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

7. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: Đồng)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Quý 4.2019	01/01/2019
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	8.923.050.532	67.892.002.615
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	100.000.000.000	400.000.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	499.797.790	1.411.312.197
Cộng	109.422.848.322	469.303.314.812

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 4.2019	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 4.2019
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	1.827	45.354.100
- Trái phiếu	500.000	52.212.000.000
- Chứng khoán khác		
Cộng	501.827	52.257.354.100
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	1.120.905.281	16.988.435.099.066
- Trái phiếu	103.500.000	11.189.321.772.128
- Chứng khoán khác	62.231	5.606.394.150.000
Cộng	1.224.467.512	33.784.151.021.194

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

A.7.3.1 Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cuối Quý		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
A	B	1	2	3	4
I	TSTC FVTPL	344.438.327.054	211.121.005.970	429.109.107.556	271.686.610.111
1	Cổ phiếu	344.438.327.054	211.121.005.970	429.109.107.556	271.686.610.111
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	490.000.000.000	490.000.000.000	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	834.438.327.054	701.121.005.970	429.109.107.556	271.686.610.111

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	344.438.327.054	15.117.114.104	148.434.435.188	211.121.005.970	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111
1	Cổ phiếu	344.438.327.054	15.117.114.104	148.434.435.188	211.121.005.970	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	490.000.000.000	-	-	490.000.000.000	-	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	834.438.327.054	15.117.114.104	148.434.435.188	701.121.005.970	429.109.107.556	1.212.969.842	158.635.467.287	271.686.610.111

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư

Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi

Quý 4.2019

01/01/2019

-

-

-

-

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch ký quỹ

-

-

Tiền lợi nhuận từ Công ty con

418.262.791

854.187.140

Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ

10.534.164.380

1.312.273.973

Khác

211.019.500

67.596.500

Cộng

11.163.446.671

2.234.057.613

Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

50.000

50.000

Quý 4.2019

01/01/2019

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

Phải thu từ hoạt động môi giới

1.783.781.620

2.969.590.091

Phải thu từ hoạt động tư vấn

224.000.000

444.000.000

Khác

314.616.239

501.350.791

Cộng

2.322.397.859

3.914.940.882

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

St t	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 4.2019				Năm 2018
				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		214.100.000	-	-	214.100.000	194.300.000
	Cộng	1.299.092.980		1.289.192.980	-	-	1.289.192.980	1.269.392.980

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

	Quý 4.2019	01/01/2019
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1.436.820.293	1.783.166.297
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	717.428.104	973.220.588
Cộng	2.154.248.397	2.756.386.885

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

	Quý 4.2019	01/01/2019
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	3.577.496.708	4.162.074.446
- Các loại thuế khác	640.415.444	575.228.268
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	4.217.912.152	4.737.302.714

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 4.2019	01/01/2019
- Lãi vay tổ chức tín dụng	104.202.740	-
- Lãi vay trái phiếu phát hành	9.089.342.473	21.810.164.387
- Dịch vụ mua ngoài	310.457.457	4.791.557.316
Cộng	9.504.002.670	26.601.721.703

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 4.2019	01/01/2019
Ngân hàng TMCP Á Châu	195.788.000.213	1.694.280.374
AFE SOLUTIONS LIMITED	-	174.510.558
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SSI	480.000.000	
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT	750.000.000	
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS	396.600.000	
Đối tượng khác	529.443.467	330.133.711
Cộng	197.944.043.680	2.198.924.643

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	6,310,043,564	3.983.623.800	27,796,896,680	2,173,384,203	102,709,682,642
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	604,418,320	137,500.000	741,918,320
Trong đó:						
- Mua sắm mới				604,418,320	137,500.000	741,918,320
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	442.254.048	-	74.301.450	-	516.555.498
Trong đó:						
- Thanh lý		442.254.048		74.301.450		516.555.498
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62,445,734,395	5.867.789.516	3.983.623.800	28,327,013,550	2,310,884,203	102,935,045,464
Trong đó:						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62,445,734,395	-	2,390,880,000	4,745,956,170	1,314,040,800	70,896,611,365
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		5.867.789.516	1,592,743,800	23,581,057,380	996,843,403	32,038,434,099
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	26,254,436,219	6,310,043,564	2,549,259,812	21,584,154,923	2,043,744,466	58,741,638,984
2. Số tăng trong kỳ	2,497,829,376	-	398,480,004	3,601,626,150	32,697,615	6,530,633,145
Trong đó:						
- Trích khấu hao	2,497,829,376	-	398,480,004	3,601,626,150	32,697,615	6,530,633,145
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		442,254,048		74,301,450		516,555,498
Trong đó:						
- Thanh lý		442,254,048		74,301,450		516,555,498
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	28,752,265,595	5,867,789,516	2,947,739,816	25,111,479,623	2,076,442,081	64,755,716,631
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	36,191,298,176	-	1,434,363,988	6,212,741,757	129,639,737	43,968,043,658
2. Cuối kỳ	33,693,468,800	-	1,035,883,984	3,215,533,927	234,442,122	38,179,328,833

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 33.693.468.800 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 32.038.434.099 đồng;

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

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

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ								
1. Số dư đầu kỳ					45,859,794,811		198,000,000	46,057,794,811
2. Số tăng trong kỳ					300,000,000			300,000,000
Trong đó:								
- Mua sắm mới					300,000,000			300,000,000
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ					-			-
Trong đó:								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác					-			-
4. Số cuối kỳ					46,159,794,811		198,000,000	46,357,794,811
Trong đó:								
- Đang khấu hao (sử dụng)					40.926.107.265		-	40.926.107.265
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					5.233.687.546		198,000,000	5.431.687.546
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					19,791,189,540		192,500,000	19,983,689,540
2. Số tăng trong kỳ					8,758,074,938		5,500,000	8,763,574,938
Trong đó:								
- Trích khấu hao					8,758,074,938		5,500,000	8,763,574,938
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ								
Trong đó:								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					28,549,264,478		198,000,000	28,747,264,478
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					26.068.605.271		5.500.000	26.074.105.271
2. Cuối kỳ					17.610.530.333		-	17.610.530.333

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:					
CÔNG TY TNHH MTV QUẢN LÝ QUỸ ACB	8.50%	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
ANDREW COLIN VALLIS	8.75%	8.000.000.000	-		8.000.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG COTECCONS	9.00%	100.000.000.000	-	100.000.000.000	-
CÔNG TY CỔ PHẦN CTCBIO VIỆT NAM	8.60%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
CÔNG TY LIÊN DOANH QUẢN LÝ QUỸ ĐẦU TƯ CHỨNG KHOÁN VIETCOMBANK (ĐẠI DIỆN VÀ QUẢN LÝ AM20)	8.90%		40.000.000.000		40.000.000.000
CÔNG TY TNHH BẢO HIỂM NHÂN THỌ AIA VIỆT NAM	8.90%		7.000.000.000		7.000.000.000
KIM VIETNAM IPO BALANCED FUND	8.55%		100.000.000.000		100.000.000.000
KITMC WORLDWIDE VIETNAM RSP BALANCE FUND	8.55%		100.000.000.000		100.000.000.000
CAO TOÀN MỸ	9.00%	208.000.000.000	-	208.000.000.000	-
TRẦN VĂN ỨT	9.00%	17.000.000.000	-	17.000.000.000	-
LÊ THANH TÂM	8.50%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
LÊ THANH TÂM	8.80%		12.000.000.000		12.000.000.000
ĐÀM DOãn CHƯƠng	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
ĐẶNG NGỌC HÒA	8.60%	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
ĐÀO DUY TƯỜNG	8.30%	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
ĐỖ ANH TUẤN	8.60%	41.000.000.000	-	41.000.000.000	-
ĐOÀN VIỆT ĐẠI TỬ	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
ĐOÀN VIỆT ĐẠI TỬ	8.60%		7.000.000.000	7.000.000.000	-
HOÀNG TRUNG THÔNG	8.60%	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
LA MỸ PHƯỢNG	8.60%	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
LA MỸ PHƯỢNG	8.30%		87.000.000.000	87.000.000.000	-
LÂM HOÀNG LỘC	8.30%	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
LÊ THỊ ƯỚC	8.60%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
MAI KIỂU LIÊN	8.60%	8.000.000.000	-	8.000.000.000	-
NGÔ THỊ SÁNH	8.30%	23.000.000.000	10.000.000.000	23.000.000.000	10.000.000.000
NGÔ THỊ SÁNH	8.60%		36.000.000.000		36.000.000.000
NGÔ THỊ SÁNH	8.10%		7.000.000.000	7.000.000.000	-
NGUYỄN ANH DŨNG	8.30%	10.000.000.000	10.000.000.000	20.000.000.000	-
NGUYỄN MẠNH CƯỜNG	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
NGUYỄN MINH SƠN	8.30%	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
NGUYỄN THỊ THANH BÌNH	8.30%	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
NGUYỄN TUẤN ANH	8.30%	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
PHẠM NGUYỄN TỔ NHƯ	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
PHẠM NGUYỄN TỔ NHƯ	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
PHẠM TRẦN NHÃ	8.50%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
TRẦN HÙNG DÂN	8.50%	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
TRẦN PHÚ HÒA	8.50%	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
TRẦN THỊ MINH HÀ	8.30%	44.000.000.000	-	44.000.000.000	-
TRỊNH THỊ BẠCH YẾN	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
NGUYỄN QUANG MINH	8.30%	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
TRẦN THỊ HỒNG NGÀ	8.30%	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
TRẦN THỊ HỒNG NGÀ	8.60%		5.000.000.000	-	5.000.000.000
HUỲNH NGHĨA HIỆP	8.30%	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
DIỆP DŨNG	8.10%		16.000.000.000	16.000.000.000	-
DỊP VĂN MINH	8.10%		10.000.000.000	10.000.000.000	-
NGÔ THỊ THUẬN	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
NGUYỄN MINH TÚ	8.10%		19.000.000.000	19.000.000.000	-
NGUYỄN THỊ TUYẾT MAI	8.30%		20.000.000.000	20.000.000.000	-
PHAN THỊ TRANG	8.30%		15.000.000.000	15.000.000.000	-
TRẦN VINH	8.10%		11.000.000.000		11.000.000.000
TRỊNH KHANG NINH	8.30%		6.000.000.000	6.000.000.000	-
ĐỖ THÚY LÃ	8.10%		3.000.000.000	3.000.000.000	-
HỨA THỊ NGỌC NGÀ	8.30%		11.000.000.000	11.000.000.000	-
LÊ THỊ HỒNG KHANG	8.60%		15.000.000.000		15.000.000.000
LÊ THỊ HUYỀN	8.60%		10.000.000.000		10.000.000.000
LÊ THỊ NGỌC DUNG	8.10%		10.000.000.000	10.000.000.000	-
LUNG LÊ HOA (NGUYỄN LỆ HOA)	8.10%		15.000.000.000	15.000.000.000	-
NGÔ THẾ HIỂN	8.10%		8.000.000.000	8.000.000.000	-
NGUYỄN NGỌC QUANG	8.30%		10.000.000.000	10.000.000.000	-
NGUYỄN THỊ ÁNH TUYẾT	8.60%		5.000.000.000		5.000.000.000
NGUYỄN THỊ HUỆ	8.30%		5.000.000.000	5.000.000.000	-
NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC	8.30%		14.000.000.000		14.000.000.000
NGUYỄN THỊ THANH THẢO	8.30%		3.000.000.000	3.000.000.000	-
NGUYỄN THỊ THỦY	8.70%		12.000.000.000		12.000.000.000
NGUYỄN TRỊNH ĐÔNG	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
NGUYỄN VINH QUANG	8.30%		10.000.000.000		10.000.000.000
PHẠM THỊ KIỀU TRANG	8.80%		30.000.000.000		30.000.000.000
PHAN QUỐC CÔNG	8.30%		20.000.000.000	20.000.000.000	-
PHAN THỊ MỸ LINH	8.10%		2.000.000.000	2.000.000.000	-
TRẦN VĂN CỨ	8.30%		3.000.000.000	3.000.000.000	-
TRẦN XUÂN QUỲNH HƯƠNG	8.60%		20.000.000.000		20.000.000.000
BÙI VĂN MINH	8.30%		15.000.000.000	1.000.000.000	14.000.000.000
NGUYỄN THỊ BẠCH TUYẾT	8.60%		10.000.000.000	10.000.000.000	-
MAI THỊ TÚ ANH	8.60%		7.000.000.000		7.000.000.000
TRẦN THỊ THU HIỂN	8.30%		1.000.000.000		1.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	8.00%	-	127.180.915.582	127.180.915.582	-
NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM-CN TÂN ĐỊNH	6.30%		124.388.000.000	104.388.000.000	20.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM- CN NAM KỲ KHỞI NGHĨA	7.50%		45.000.000.000		45.000.000.000
NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN VIỆT NAM- CN NAM KỲ KHỞI NGHĨA	8.10%		69.000.000.000	69.000.000.000	-
Cộng		904.000.000.000	1.156.568.915.582	1.494.568.915.582	566.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 31/12/2019 là 9.089.342.473 đồng.

A.7.22.Chi phí trả trước

	Quý 4.2019	01/01/2019
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	31.944.000	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,832,744,264	3.420.729.411
Cộng	2,864,688,264	3.452.673.411
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	1,413,674,330	797.192.272
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	214,231,967	-
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	-	1.540.254.895
Chi phí trả trước dài hạn khác	236,471,746	341.210.955
Cộng	1,864,378,043	2.678.658.122

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 4.2019	01/01/2019
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 4.2019	Lũy kế Năm 2019	Quý 4.2018	Lũy kế Năm 2018
1	Lương và các khoản phúc lợi	8.074.278.447	25.400.579.188	8.186.699.196	29.567.066.266
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	828.870.415	3.210.525.895	842.898.590	3.336.855.995
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	142.245.975	469.701.218	134.451.723	513.329.601
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	61.865.454	293.507.925	144.421.251	529.463.615
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	765.798.297	3.144.789.260	861.208.138	3.906.922.834
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	12.759.000	143.640.150	5.530.000	156.351.950
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.766.859.010	12.891.437.543	3.158.608.538	12.261.885.771
8	Chi phí khác	675.623.111	2.311.684.789	800.861.202	2.516.933.984
	Cộng	14.328.299.709	47.865.865.968	14.134.678.638	52.788.810.016

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 4.2019	Quý 4.2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	8.106.973.278	7.923.697.883
Doanh phí dịch vụ đại lý lưu ký trái phiếu	90.909.091	454.545.455
Doanh thu thuê mặt bằng	840.000.000	840.000.000
Doanh thu hoạt động tư vấn	447.272.727	
Doanh thu hoạt động môi giới	11.959.332.341	
Chi phí khác	731.500.604	763.759.693
Cộng	22.175.988.041	9.527.457.576

Giao dịch với Công ty con (ACBC)

	Quý 4.2019	Quý 4.2018
Doanh thu phí lưu ký	723.212	1.116.880
Doanh thu phí môi giới	-	-
Phát hành trái phiếu		30.000.000.000
Chi phí lãi trái phiếu	-	642.739.727
Lãi trái phiếu phải trả	-	48.904.110
Thanh toán lãi trái phiếu	-	635.753.425

Cộng	723.212	31.328.514.142
------	---------	----------------

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

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

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 31/12/2019 là 588.28 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ SANH



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần

Số: 11.3/UV-ACBS.20

TP.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2020

Kính gửi:

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

V/v Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý IV/2019 so với Quý IV/2018 trên 10%

Công ty TNHH Chứng khoán ACB ("ACBS") giải trình về chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý IV/2019 so với Quý IV/2018 trên 10% như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý IV/2019	Quý IV/2018	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính riêng	Lợi nhuận sau thuế	1	6	(5)

Lý do ảnh hưởng chủ yếu:

- Doanh thu hoạt động giảm 10 tỷ đồng, trong đó: Doanh thu nghiệp vụ môi giới tăng 7 tỷ đồng; Lãi từ hoạt động đầu tư giảm 9 tỷ đồng; Lãi từ các khoản cho vay và phải thu giảm 8 tỷ đồng.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 24 tỷ đồng, Biến động giảm này chủ yếu từ khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính giảm 22 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 19 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý IV/2019 so với Quý IV/2018 đã giảm 5 tỷ đồng. ACBS giải trình để Quý Cơ quan hữu quan được rõ.

Trân trọng

Nơi nhận

- Như trên;
- Lưu P.HC và P.KT

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
CHỨNG KHOÁN
ACB

QUẬN 1 - T.P. HỒ CHÍ MINH

Trịnh Thanh Côn