

Số: 71.3/CV-ACBS.19

TP HCM, ngày 19 tháng 4 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG 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 1 năm 2019 cụ thể:

- Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1/2019.
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước (Quý 1/2019 so với Quý 1/2018).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/4/2019 tại đường dẫn: <http://acbs.com.vn>.

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



Đỗ Thị Ngọc Hạnh



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2019

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

Tại ngày 31 tháng 03 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		2,392,025,924,962	2,621,400,905,738
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,387,627,540,078	2,615,802,740,215
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	320,774,928,036	471,511,717,721
1.1. Tiền	111.1		319,074,928,036	69,811,717,721
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		1,700,000,000	401,700,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	260,254,360,403	279,607,951,411
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	53,000,000,000	12,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114		1,856,249,746,503	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		(108,031,609,918)	(105,885,419,360)
7. Các khoản phải thu	117		1,596,916,827	1,432,052,117
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	1,596,916,827	1,432,052,117
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		1,596,866,827	1,432,002,117
8. Trả trước cho người bán	118		535,801,600	652,531,455
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	3,178,421,303	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		1,338,368,304	741,691,563
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(1,269,392,980)	(1,269,392,980)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		4,398,384,884	5,598,165,523
1. Tạm ứng	131		86,300,000	31,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	3,679,982,912	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		134,202,487	190,959,905
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		497,899,485	1,923,532,207
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		137,299,265,754	129,596,498,109
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		12,000,000,000	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		12,000,000,000	-
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		-	-

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

Tại ngày 31 tháng 03 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		66,371,511,177	70,042,148,929
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	42,212,566,172	43,968,043,658
- Nguyên giá	222		102,709,682,642	102,709,682,642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(60,497,116,470)	(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	24,158,945,005	26,074,105,271
- Nguyên giá	228		46,357,794,811	46,057,794,811
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(22,198,849,806)	(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		58,927,754,577	59,554,349,180
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		695,426,000	695,426,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	1,624,008,969	2,678,658,122
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		21,608,319,608	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		15,000,000,000	15,000,000,000
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,529,325,190,716	2,750,997,403,847
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		744,596,654,081	925,798,257,491
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		744,448,174,089	925,645,937,983
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		100,000,000,000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312	A.7.20	100,000,000,000	-
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	543,000,000,000	874,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	3,046,107,128	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		2,427,594,808	4,022,064,808
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		205,000,000	205,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	11,366,658,490	4,764,101,024

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

Tại ngày 31 tháng 03 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		440,912,500	11,062,498,185
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1,258,599,465	173,566,545
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	8,546,060,046	26,473,849,535
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	74,157,241,652	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		148,479,992	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		132,108,542	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		16,371,450	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		1,784,728,536,635	1,825,199,146,356
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,784,728,536,635	1,825,199,146,356
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		106,165,261,112	106,165,261,112
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		127,415,160,327	127,415,160,327

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 HỢP NHẤT (GIỮA NIÊN ĐỘ)

Tại ngày 31 tháng 03 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		51,148,115,196	91,618,724,917
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		207,049,347,671	251,590,619,562
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(155,901,232,475)	(159,971,894,645)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2,529,325,190,716	2,750,997,403,847

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 18... tháng 04 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần

ĐƠN VỊ: CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

ĐỊA CHỈ: 41 MẠC ĐĨNH CHI, P ĐÀ KAO, QUẬN 1, TP HCM

Mẫu số: B02- CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

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

Quý 1 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	178,846,050,000	192,308,850,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	23,885,010,000	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	23,791,043,530,000	24,117,597,520,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	20,701,113,790,000	21,078,593,900,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	72,243,410,000	50,473,710,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	2,520,934,460,000	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	124,342,330,000	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	1,158,031,660,000	792,394,070,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	1,119,867,250,000	765,255,160,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	38,164,410,000	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	171,194,430,000	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	4,863,364,490,000	4,863,364,490,000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	337,140,559,753	281,826,307,231
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	187,882,676,435	154,746,648,423
a. Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1	18,525,285,521	15,985,064,736
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	118,582,807,200	108,627,690,400
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	12,149,790,597	2,466,903,672
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	206,407,961,956	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	206,407,960,242	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	1,714	1,714
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	9,817,417,300	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	2,332,373,297	2,445,317,372

LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Ngày 18...tháng 04 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cần



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 1 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		29,530,856,194	49,063,165,958	29,530,856,194	49,063,165,958
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1		1,516,324,013	6,022,615,412	1,516,324,013	6,022,615,412
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	1.2		22,454,232,989	35,844,023,744	22,454,232,989	35,844,023,744
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3		5,560,299,192	7,196,526,802	5,560,299,192	7,196,526,802
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		366,444,931	248,287,211	366,444,931	248,287,211
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		47,747,398,520	56,455,690,964	47,747,398,520	56,455,690,964
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		31,148,763,235	76,148,398,775	31,148,763,235	76,148,398,775
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		2,090,023,436	1,734,886,079	2,090,023,436	1,734,886,079
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		94,090,909	628,636,364	94,090,909	628,636,364
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		2,539,265,138	801,732,753	2,539,265,138	801,732,753
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		113,516,842,363	185,080,798,104	113,516,842,363	185,080,798,104
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		20,943,561,170	23,463,503,104	20,943,561,170	23,463,503,104
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		10,593,151	-	10,593,151	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		20,932,968,019	23,463,503,104	20,932,968,019	23,463,503,104
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	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 lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và suy giảm TSTC và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		2,196,305,992	12,245,026,125	2,196,305,992	12,245,026,125
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)

Quý 1 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		401,552,287	485,398,757	401,552,287	485,398,757
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		26,720,211,644	35,868,489,879	26,720,211,644	35,868,489,879
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		4,937,212,450	3,121,060,494	4,937,212,450	3,121,060,494
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		416,309,091	565,815,793	416,309,091	565,815,793
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 32)	40		55,615,152,634	75,749,294,152	55,615,152,634	75,749,294,152
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		1,488,682,498	2,004,283,731	1,488,682,498	2,004,283,731
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		1,488,682,498	2,004,283,731	1,488,682,498	2,004,283,731
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	7,087,410	-	7,087,410
4.2. Chi phí lãi vay	52		15,314,650,902	18,636,725,967	15,314,650,902	18,636,725,967
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		15,314,650,902	18,643,813,377	15,314,650,902	18,643,813,377
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		467,186,618	619,638,274	467,186,618	619,638,274
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	6,499,403,520	10,157,777,531	6,499,403,520	10,157,777,531
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		37,109,131,187	81,914,558,501	37,109,131,187	81,914,558,501
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		2,651,949	43,439,482	2,651,949	43,439,482
8.2. Chi phí khác	72		6,633,471	6,633,471	6,633,471	6,633,471

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ)
Quý 1 Năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(3,981,522)	36,806,011	(3,981,522)	36,806,011
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		37,105,149,665	81,951,364,512	37,105,149,665	81,951,364,512
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		35,583,884,695	69,570,843,872	35,583,884,695	69,570,843,872
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		1,521,264,970	12,380,520,640	1,521,264,970	12,380,520,640
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		7,137,299,527	15,555,971,256	7,137,299,527	15,555,971,256
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		7,565,354,077	17,934,861,522	7,565,354,077	17,934,861,522
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(428,054,550)	(2,378,890,266)	(428,054,550)	(2,378,890,266)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		29,967,850,138	66,395,393,256	29,967,850,138	66,395,393,256
11.1.1. 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

Ngày 18 tháng 04 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Thị Thanh

Võ Văn Văn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		37,105,149,665	81,951,364,512
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(32,242,663,431)	(29,703,269,140)
- Khấu hao TSCĐ	3		3,970,637,752	3,666,058,540
- Các khoản dự phòng	4		2,146,190,558	11,894,451,330
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí lãi vay	6		15,314,650,902	18,636,725,967
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	-
- Dự thu tiền lãi	8		(53,674,142,643)	(63,900,504,977)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		20,932,968,019	23,463,503,104
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	11		20,932,968,019	23,463,503,104
- 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		(22,454,232,989)	(35,844,023,744)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi /lỗ FVTPL	19		(22,454,232,989)	(35,844,023,744)
- 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		77,056,989,051	15,558,013,619
- (Tăng) Giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		20,874,855,978	(72,406,351,712)
- (Tăng) Giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		(53,000,000,000)	-
- (Tăng) Giảm các khoản cho vay	33		96,846,920,903	33,329,442,792
- (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		53,509,277,933	62,702,278,587
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		736,519,579	(186,897,542)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	39		828,955,981	(1,166,799,160)
- (Tăng) Giảm các tài sản khác	40		(163,542,582)	(1,209,503,223)
- Tăng (Giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		675,066,888	101,170,908

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 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 trả trước	42		827,339,652	843,452,797
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	43		-	(20,665,808,928)
- Lãi vay đã trả	44		(33,921,346,795)	(16,862,178,020)
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	45		(1,477,740,145)	(2,219,264,284)
- Tăng (Giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		1,085,032,920	1,025,563,490
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)	47		(962,796,611)	1,812,001,608
- Tăng (Giảm) phải trả người lao động	48		(10,621,585,685)	(7,164,313,860)
- Tăng (Giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		-	-
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	50		1,820,031,035	1,876,578,436
- 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		80,398,210,315	55,425,588,351
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		(135,000,000)	(455,500,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(135,000,000)	(455,500,000)
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		241,000,000,000	363,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		241,000,000,000	363,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(472,000,000,000)	(205,000,000,000)
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		(472,000,000,000)	(205,000,000,000)
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		(231,000,000,000)	158,000,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ				
	90		(150,736,789,685)	212,970,088,351
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		471,511,717,721	282,619,996,477

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 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
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1		69,811,717,721	210,819,996,477
- Các khoản tương đương tiền	101.2		401,700,000,000	71,800,000,000
- 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		320,774,928,036	495,590,084,828
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1		319,074,928,036	154,040,084,828
- Các khoản tương đương tiền	103.2		1,700,000,000	341,550,000,000
- 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		8,938,507,108,848	20,554,024,396,750
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(8,928,551,992,048)	(20,524,790,068,150)
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		2,540,220,785	
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(9,355,368,723,781)	(22,856,658,035,163)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9		9,388,504,751,793	22,990,184,010,509
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		175,593,138,783	624,019,857,126
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(165,910,251,858)	(608,137,418,851)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		55,314,252,522	178,642,742,221
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
- 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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 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
- 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		337,140,559,753	435,693,364,627
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		337,140,559,753	435,693,364,627
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		206,407,961,956	297,588,873,884
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		118,582,807,200	119,557,891,800
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		12,149,790,597	18,546,598,943
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 18... tháng 04 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 1 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				
			3	4		5	6	7			
A	B	2									
I. Biến động vốn chủ sở hữu											
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	-								1.500.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ											
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		106.165.261.112	4.159.421.250								106.165.261.112
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		127.415.160.327	4.159.421.250								127.415.160.327
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	5.992.558.077	8.589.207.123			29.967.850.138	70.438.459.859			51.148.115.196
Cộng		1.825.199.146.356	14.311.400.577	8.589.207.123			29.967.850.138	70.438.459.859			1.784.728.536.635
II. Thu nhập toàn diện khác											
1. Lãi (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán											
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết											
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh											
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài											
5. Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con											
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con											
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con											
8. Mua cổ phiếu quỹ											
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ											
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát											
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Võ Văn Vân

TP.HCM, ngày 18... tháng 04 năm 2015

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN

QUẬN 1 - T.P. HỒ

Trình Thanh Căn

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 HỢP NHẤT

Quý 1 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 1.2019	01/01/2019
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	318.584.646.687	68.400.405.524
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	1.700.000.000	401.700.000.000
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	490.281.349	1.411.312.197
Cộng	320.774.928.036	471.511.717.721

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 1.2019	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 1.2019
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	1.386.660	24.206.876.500
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	1.386.660	24.206.876.500
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	990.318.852	17.728.115.627.240
- Trái phiếu	41.500.000	4.529.949.500.000
- Chứng khoán khác	177.211	15.676.144.490.000
Cộng	1.031.996.063	37.934.209.617.240

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	418.704.990.078	260.254.360.403	439.549.846.056	279.607.951.411
1	Cổ phiếu	418.704.990.078	260.254.360.403	439.549.846.056	279.607.951.411
2	Trái phiếu	-	-	-	-
II	TSTC HTM	65.000.000.000	65.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-
IV	TSTC AFS				
	Cộng	483.704.990.078	325.254.360.403	451.579.846.056	291.607.951.411

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

ST T	Loại TSTC	Cuối Quý				Đầu năm			
		Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Giá trị đánh giá lại
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I	TSTC FVTP L	418.704.990.078	627.001.873	159.077.631.548	260.254.360.403	451.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	291.607.951.411
1	Cổ phiếu	418.704.990.078	627.001.873	159.077.631.548	260.254.360.403	439.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	279.607.951.411
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	65.000.000.000	-	-	65.000.000.000	12.000.000.000	-	-	12.000.000.000
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	483.704.990.078	627.001.873	159.077.631.548	325.254.360.403	451.579.846.056	1.212.969.842	161.184.864.487	291.607.951.411

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 1.2019	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 kỳ quỹ

Tiền lợi nhuận từ Công ty con

Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ

Khác

-	-
-	-
174.226.027	1.364.455.617
1.422.690.800	67.596.500
1.596.916.827	1.432.052.117

Cộng

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

50.000 50.000

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

Phải thu từ hoạt động môi giới

Phải thu từ hoạt động tư vấn

Khác

Quý 1.2019	01/01/2019
2.516.473.960	2.969.590.091
249.000.000	444.000.000
412.947.343	501.350.791
3.178.421.303	3.914.940.882

Cộng

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

St t	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tha m chiếu	Quý 1.2019				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		194.300.000	-	-	194.300.000	194.300.000
	Cộng	1.299.092.980		1.269.392.980	-	-	1.269.392.980	1.269.392.980

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

	Quý 1.2019	01/01/2019
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	2.202.489.736	1.783.166.297
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	843.617.392	973.220.588
Cộng	3.046.107.128	2.756.386.885

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

	Quý 1.2019	01/01/2019
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5.891.220.480	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	5.074.844.212	4.188.872.756
- Các loại thuế khác	400.593.798	575.228.268
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	11.366.658.490	4.764.101.024

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 1.2019	01/01/2019
- Lãi vay tổ chức tín dụng	65.753.425	-
- Lãi vay trái phiếu phát hành	3.088.810.959	21.761.260.277
- Dịch vụ mua ngoài	5.523.604.204	4.848.537.316
Cộng	8.678.168.588	26.609.797.593

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 1.2019	01/01/2019
Ngân hàng TMCP Á Châu	72.132.740.233	1.694.280.374
AFE SOLUTIONS LIMITED	174.315.789	174.510.558
Đối tượng khác	1.866.557.080	330.133.711
Cộng	74.173.613.102	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	-	-	-	-	-	-
Trong đó:						
- Mua sắm mới				-		-
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Trong đó:						
- Thanh lý		-		-		-
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối 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
Trong đó:						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62,445,734,395	-	2,390,880,000	13,504,864,961	1,368,776,800	79,710,256,156
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6,310,043,564	1,592,743,800	14,292,031,719	804,607,403	22,999,426,486
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	624.457.344	-	99,620,001	1,021,788,342	9,611,799	1,755,477,486
Trong đó:						
- Trích khấu hao	624.457.344	-	99,620,001	1,021,788,342	9,611,799	1,755,477,486
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		-		-		-
Trong đó:						
- Thanh lý		-		-		-
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	26,878,893,563	6,310,043,564	2,648,879,813	22,605,943,265	2,053,356,265	60,497,116,470
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	35,566,840,832	-	1,334,743,987	5,190,953,415	120,027,938	42,212,566,172

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 35.566.840.832 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 22.999.426.486 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)					42.557.557.265		-	42.557.557.265
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					3.602.237.546		198,000,000	3.800.237.546
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					2,209,660,266		5,500,000	2,215,160,266
Trong đó:								
- Trích khấu hao					2,209,660,266		5,500,000	2,215,160,266
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ								
Trong đó:								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					22,000,849,806		198,000,000	22,198,849,806
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					26.068.605.271		5.500.000	26.074.105.271
2. Cuối kỳ					24.158.945.005		-	24.158.945.005

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:					
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
CAO TOÀN MỸ	9.00%	208.000.000.000	-	208.000.000.000	-
TRẦN VĂN ÚT	9.00%	17.000.000.000	-	17.000.000.000	-
LÊ THANH TÂM	8.50%	10.000.000.000	-		10.000.000.000
ĐÀM DOÃN CHUƠNG	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
HOÀNG TRUNG THÔNG	8.60%	10.000.000.000	-		10.000.000.000
LA MỸ PHƯỢNG	8.60%	50.000.000.000	-		50.000.000.000
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 KIẾU 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%		30.000.000.000		30.000.000.000
NGUYỄN ANH DŨNG	8.30%	10.000.000.000	-		10.000.000.000
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	-		-
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
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
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
Vay ngắn hạn từ:					
NGÂN HÀNG TMCP KỸ THƯƠNG VIỆT NAM	8.00%	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Cộng		874.000.000.000	247.000.000.000	478.000.000.000	643.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 31/03/2019 là 3.088.810.959 đồng.

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 1.2019	01/01/2019
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn	771.434.400	31.944.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.908.548.512	3.420.729.411
Cộng	3.679.982.912	3.452.673.411
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	753.160.549	797.192.272
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	-	-
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	616.101.964	1.540.254.895
Chi phí trả trước dài hạn khác	254.746.456	341.210.955
Cộng	1.624.008.969	2.678.658.122

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 1.2019	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

St t	Phân loại chi phí	Quý 1.2019	Luỹ kế Năm 2019	Quý 1.2018	Luỹ kế Năm
1	Lương và các khoản phúc lợi	1.297.823.326	1.297.823.326	4.426.618.805	4.426.618.805
2	BHXX, BHYT, KPCĐ, BHTN	801.833.315	801.833.315	822.935.260	822.935.260
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	89.697.667	89.697.667	117.825.905	117.825.905
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	61.321.252	61.321.252	142.382.018	142.382.018
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	800.979.139	800.979.139	1.056.746.322	1.056.746.322
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	22.384.150	22.384.150	20.986.500	20.986.500
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.948.143.415	2.948.143.415	2.991.011.577	2.991.011.577
8	Chi phí khác	477.221.256	477.221.256	579.271.144	579.271.144
	Cộng	6.499.403.520	6.499.403.520		10.157.777.531
					10.157.777.531

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 1.2019	Quý 1.2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	4.829.323.728	4.735.307.375
Thu phí môi giới	15.750.000	-
Thu phí cho thuê văn phòng	-	-
Thu phí dịch vụ đại lý lưu ký trái phiếu	90.909.091	454.545.455
Chi phí khác	385.654.056	393.017.256
Cộng	5.321.636.875	5.282.870.086

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

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

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 31/03/2019 là 504.73 %.

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ SANH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ VĂN VÂN

Tp.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Chanh Cần

Số: 71.1/CV-ACBS.19

TP.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2019

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 I/2019 so với Quý I/2018 trên 10%

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

Đơn vị tính: tỷ đồng

Báo cáo tài chính	Chỉ tiêu	Quý I/2019	Quý I/2018	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)
Báo cáo tài chính hợp nhất	Lợi nhuận sau thuế	29	66	(37)

Lý do ảnh hưởng chủ yếu:

- Doanh thu hoạt động giảm với số tiền 72 tỷ đồng, trong đó: lãi từ hoạt động đầu tư giảm 19 tỷ đồng; Lãi từ các khoản cho vay và phải thu giảm 8 tỷ đồng; doanh thu nghiệp vụ môi giới giảm 45 tỷ đồng.
- Chi phí hoạt động kinh doanh giảm 20 tỷ đồng, Biến động tăng này chủ yếu từ khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính giảm 3 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ môi giới giảm 9 tỷ đồng; chi phí dự phòng tài sản tài chính & tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay giảm 10 tỷ đồng; chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán tăng 2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018.
- Chi phí tài chính giảm 3 tỷ đồng.
- Chi phí quản lý giảm 4 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 8 tỷ đồng.

Như vậy, do ảnh hưởng trọng yếu của yếu tố nêu trên, lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Quý I/2019 so với Quý I/2018 đã giảm 37 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

CÔNG TY
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
CHỨNG KHOÁN
ACB

QUẬN 1 - T.P. HỒ CHÍ MINH

Trịnh Thanh Cần