

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC**
Mã Thành viên : 106
Trụ sở chính : Tầng 5A, Tòa nhà Master Building, số 41- 43 Trần Cao
Vân, P.6, Q.3, TP. Hồ Chí Minh.
Điện thoại : (028) 38258106
Fax : (028) 38248655
Người thực hiện công bố : Huỳnh Thị Dương Thiện
thông tin
Điện thoại : 0941567797

Loại thông tin công bố : ☐ 24h ☐ 72h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☒ Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính, Báo cáo thuyết minh tài chính quý III/2020 và Báo cáo giải trình kết quả hoạt động kinh doanh quý III/2020 chênh lệch 10% so với quý III/2019.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC vào ngày 20/10/2020 tại đường dẫn: <http://www.ascs.com.vn/#/>

Chúng tôi xin 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.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người được ủy quyền công bố thông tin



Huỳnh Thị Dương Thiện

CV: ~~36~~/CV-ASC/2020

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020

V/v Giải trình LNST Quý 3/2020 lỗ và
chênh lệch 10% so với Quý 3/2019

Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin theo Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế Quý 3/2020 lỗ & chênh lệch 10% so với Quý 3/2019 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 3/2020	Quý 3/2019	So sánh	
			Chênh lệch	% CL
1. Doanh thu hoạt động	138.207.942	79.695.821	58.512.121	73%
2. Chi phí	1.082.877.200	1.184.384.332	(101.507.132)	(9%)
- Chi phí hoạt động kinh doanh	613.006.716	700.701.505	(87.694.789)	(13%)
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	469.870.484	483.682.827	(13.812.343)	(3%)
3. Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(944.669.258)	(1.104.688.511)	160.019.253	14%
4. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(944.669.258)	(1.104.688.511)	160.019.253	14%

- Doanh thu đạt 138 triệu đồng, tăng 73% so với Quý 3/ 2019. Do các hợp đồng tư vấn của ASC mang tính chất dài hạn, trong kỳ ít dự án được hoàn thành; ngoài ra còn một số hợp đồng khác bị đình trệ do ảnh hưởng của dịch Covid 19 nên doanh thu thấp.

- Chi phí phát sinh 1,08 tỷ đồng, giảm 9% so với năm 2019 chủ yếu là các khoản chi phí hoạt động

→ Doanh thu thấp, không bù đắp đủ các chi phí phát sinh dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3/2020 của ASC lỗ 944 triệu đồng và chênh lệch hơn 10% so với cùng kỳ năm 2019.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Đăng Khôi

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		33.518.233.942	37.017.886.921
110	I. Tài sản tài chính		31.928.586.917	35.754.075.968
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	25.165.103.917	25.051.992.968
111.1	1.1 Tiền		25.165.103.917	25.051.992.968
118	2. Trả trước cho người bán	V.2	9.900.000	109.900.000
119	3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	V.3	1.451.800.000	1.390.400.000
122	4. Các khoản phải thu khác	V.4	8.626.152.175	12.526.152.175
129	5. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	V.5	(3.324.369.175)	(3.324.369.175)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		1.589.647.025	1.263.810.959
131	1. Tạm ứng	V.6	1.495.700.000	1.256.850.000
133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7	4.000.000	6.960.953
134	3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	V.8a	1.130.000.000	1.130.000.000
135	4. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		89.947.025	
139	5. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	V.9	(1.130.000.000)	(1.130.000.000)
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		829.725.463	933.544.509
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		676.356.467	807.300.509
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	515.706.467	593.100.509
222	- Nguyên giá		2.376.225.011	2.376.225.011
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.860.518.544)	(1.783.124.502)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.11	160.650.000	214.200.000
228	- Nguyên giá		2.839.121.305	2.839.121.305
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.678.471.305)	(2.624.921.305)
250	V. Tài sản dài hạn khác		153.368.996	126.244.000
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	V.8b	126.244.000	126.244.000
252	2. Chi phí trả trước dài hạn		27.124.996	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		34.347.959.405	37.951.431.430

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.215.436.760	1.791.120.426
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		1.215.436.760	1.791.120.426
320	1. Phải trả người bán ngắn hạn		-	-
321	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.12	760.500.000	808.500.000
322	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	48.211.740	167.501.581
323	4. Phải trả người lao động		65.450.934	457.219.369
324	5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		127.328.012	105.265.628
325	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.14	23.674.500	62.362.274
329	7. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	V.15	190.271.574	190.271.574
400	D. D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		33.132.522.645	36.160.311.004
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.16	33.132.522.645	36.160.311.004
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56.000.000.000	56.000.000.000
411.1	1.1. Vốn góp của chủ sở hữu		56.000.000.000	56.000.000.000
417	2. Lợi nhuận chưa phân phối		(22.867.477.355)	(19.839.688.996)
417.1	2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(22.867.477.355)	(19.839.688.996)
417.2	2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		34.347.959.405	37.951.431.430

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

005	A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
006	1. Ngoại tệ các loại (nguyên tệ)		38,82	38,82
	2. Cổ phiếu đang lưu hành		5.600.000	5.600.000
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI		-	-

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020.

Phó Tổng Giám đốc

PHAN THỊ MINH HUYỀN

PHAN THỊ MINH HUYỀN

NGUYỄN ĐĂNG KHÔI



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2020

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5	6	7
	I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
01	1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		-	-	-	-
08	1.2. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư CK	VI.1				383.450.000
10	1.3. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	VI.1	138.000.000	79.090.909	276.181.818	4.625.454.545
11	1.4. Thu nhập hoạt động khác					
20	Cộng doanh thu hoạt động		138.000.000	79.090.909	276.181.818	5.008.904.545
	II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
27	2.1. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán					
29	2.2. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư CK					(169.053.956)
30	2.3. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán					
31	2.4. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính		(613.006.716)	(700.701.505)	(1.986.056.904)	(2.039.252.551)
32	2.5. Chi phí các dịch vụ khác					
40	Cộng chi phí hoạt động	VI.2	(613.006.716)	(700.701.505)	(1.986.056.904)	(2.208.306.507)
	III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
42	3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định		207.942	604.912	1.394.526	3.093.207
50	Cộng doanh thu hoạt động tài chính		207.942	604.912	1.394.526	3.093.207
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
52	4.1. Chi phí lãi vay					
60	Cộng chi phí tài chính		-	-	-	-
61	V. CHI PHÍ BÁN HÀNG					
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CK	VI.3	(469.870.484)	(483.682.827)	(1.319.307.799)	(2.060.240.292)
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		(944.669.258)	(1.104.688.511)	(3.027.788.359)	743.450.953



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (tiếp theo)

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5	6	7
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
71	8.1. Thu nhập khác					
72	8.2. Chi phí khác					
80	Cộng kết quả hoạt động khác		-	-	-	-
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		(944.669.258)	(1.104.688.511)	(3.027.788.359)	743.450.953
91	9.1. Lợi nhuận đã thực hiện					
92	9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện					
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN		-	-	-	-
100.1	10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	V.13				
100.2	10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
303	12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô					
304	12.4 Lãi, lỗ toàn diện khác					
400	Tổng thu nhập toàn diện		(944.669.258)	(1.104.688.511)	(3.027.788.359)	743.450.953
500	XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG					
501	13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	VI.4	(169)	(197)	(541)	133
502	13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1	VI.5	(169)	(197)	(541)	133

Người lập biểu

PHAN THỊ MINH HUYỀN

Q. Kế toán trưởng

PHAN THỊ MINH HUYỀN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020.



NGUYỄN ĐĂNG KHÔI



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/09/2020	Từ 01/01-30/09/2019
1	2	3	4	5
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp		(3.027.788.359)	743.450.953
02	2. Điều chỉnh cho các khoản:		130.944.042	648.746.566
03	- Khấu hao TSCĐ	V.10,V.11	130.944.042	136.622.732
04	- Các khoản dự phòng		-	512.123.834
05	(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.		-	-
06	- Chi phí lãi vay		-	-
07	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		-	-
08	- Dự thu tiền lãi		-	-
09	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
10	3. Tăng các chi phí phi tiền tệ		-	-
11	- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		-	-
12	- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
13	- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay		-	-
14	- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại		-	-
15	- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT		-	-
16	- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
17	- Lỗ khác		-	-
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ		-	-
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		-	-
20	- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại		-	-
21	- Lãi khác		-	-
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(2.896.844.317)	1.392.197.519
31	- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		-	-
32	- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		-	-
33	- Tăng (giảm) Các khoản cho vay		-	-
34	- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS		-	-
35	(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính		-	-
36	(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		-	-
37	(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		(61.400.000)	-
38	(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC		-	-
39	(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		4.000.000.000	(6.371.399.900)
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		(328.797.025)	(869.288.790)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(38.687.774)	(270.216.099)
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		(24.164.043)	7.914.801
43	(-) Thuế TNDN đã nộp		-	-
44	(-) Lãi vay đã trả		-	-
45	- Tăng (giảm) phải trả cho người bán		-	(14.280.000)
46	- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		22.062.384	27.955.300
47	- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)		(119.289.841)	(705.598.893)
48	- Tăng (giảm) phải trả người lao động		(391.768.435)	(279.374.900)
49	- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC		-	-
50	- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác		(48.000.000)	(1.547.384.100)
51	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
52	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	-
60	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		113.110.949	(8.629.475.062)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/09/2020	Từ 01/01-30/09/2019
1	2	3	4	5
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
61	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		-	-
62	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		-	-
63	3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		-	-
64	4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác		-	-
65	5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	-
70	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		-	-
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
71	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
72	2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành		-	-
73	3. Tiền vay gốc		-	-
73.1	3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
73.2	3.2. Tiền vay khác		-	-
74	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		-	-
74.1	4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
74.2	4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính		-	-
74.3	4.3. Tiền chi trả gốc vay khác		-	-
75	5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
76	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
80	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		-	-
90	IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ		113.110.949	(8.629.475.062)
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		25.051.992.968	33.528.621.317
101.1	- Tiền		25.051.992.968	33.528.621.317
101.2	- Các khoản tương đương tiền		-	-
102	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
103	VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		25.165.103.917	24.899.146.255
103.1	- Tiền		25.165.103.917	24.899.146.255
103.2	- Các khoản tương đương tiền		-	-
104	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)**PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG**

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/09/2020	Từ 01/01-30/09/2019
1	2	3	4	5
	I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		-	-
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		-	-
03	3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng		-	-
04	4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng		-	-
05	5. Thu vay Quý Hỗ trợ thanh toán		-	-
06	6. Chi trả vay Quý Hỗ trợ thanh toán		-	-
07	7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		-	-
08	8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		-	-
09	9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng		-	-
10	10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng		-	-
11	11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		-	-
12	12. Thu lãi giao dịch chứng khoán		-	-
13	13. Chi lãi giao dịch chứng khoán		-	-
14	14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		-	-
15	15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		-	-
20	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ		-	-
30	II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng		-	-
31	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:			
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		-	-
	Trong đó có kỳ hạn		-	-
33	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		-	-
34	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		-	-
35	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		-	-
	Trong đó có kỳ hạn		-	-
36	Các khoản tương đương tiền		-	-
37	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
40	III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng		-	-
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:			
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		-	-
	Trong đó có kỳ hạn		-	-
43	- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		-	-
44	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		-	-
45	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		-	-
	Trong đó có kỳ hạn		-	-
46	Các khoản tương đương tiền		-	-
47	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020.

Phó Tổng Giám đốc

PHAN THỊ MINH HUYỀN

PHAN THỊ MINH HUYỀN

NGUYỄN ĐĂNG KHÔI



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu giữa niên độ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng giảm trong kỳ				Số cuối kỳ	
		Ngày 01/01/2019	Ngày 01/01/2020	09 tháng kết thúc ngày 30/09/2019		09 tháng kết thúc ngày 30/09/2020		Ngày 30/09/2019	Ngày 30/09/2020
		1	2	Tăng 3	Giảm 4	Tăng 5	Giảm 6	7	8
A	B								
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56.000.000.000	56.000.000.000	-	-	-	-	56.000.000.000	56.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		35.000.000.000	35.000.000.000	-	-	-	-	35.000.000.000	35.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung		21.000.000.000	21.000.000.000	-	-	-	-	21.000.000.000	21.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối		(19.926.709.991)	(19.839.688.996)	743.450.953	-	-	3.027.788.359	(19.183.259.038)	(22.867.477.355)
2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(19.926.709.991)	(19.839.688.996)	743.450.953	-	-	3.027.788.359	(19.183.259.038)	(22.867.477.355)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng		36.073.290.009	36.160.311.004	743.450.953	-	-	3.027.788.359	36.816.740.962	33.132.522.645
II. Thu nhập toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-

Người lập biểu

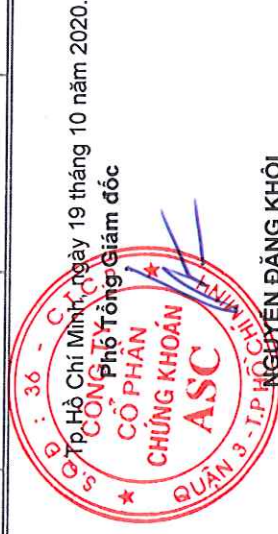
Phan Thị Minh Huyền

PHAN THỊ MINH HUYỀN

Q. Kế toán trưởng

Phan Thị Minh Huyền

PHAN THỊ MINH HUYỀN



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của công ty trong kỳ kế toán hiện tại là tư vấn đầu tư chứng khoán.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty trong kỳ kế toán hiện tại là tư vấn đầu tư chứng khoán.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kết quả kinh doanh trong kỳ của Công ty lỗ là do ảnh hưởng của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Sars - Covid 2 (Covid 19) dẫn đến số lượng và giá trị ký kết các hợp đồng tư vấn bị giảm và theo dự đoán sẽ còn tiếp tục ảnh hưởng trong tương lai.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 12 nhân viên đang làm việc, số lao động tại ngày đầu năm là 19 nhân viên.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2020.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống Chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Theo đó, Báo cáo tình hình tài chính, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và các Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ này được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ, biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

3. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30%
Từ một 1 năm đến dưới 2 năm	50%
Từ một 2 năm đến dưới 3 năm	70%
Từ 3 năm trở lên	100%

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính được sửa đổi, bổ sung ở Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc	08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08
Thiết bị văn phòng	04

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 04 năm.

7. Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ ba (3) đến ba mươi sáu (36) tháng vào báo cáo kết quả hoạt động: Chi phí thuê văn phòng và Chi phí vật dụng văn phòng.

9. Các khoản phải trả và chi phí trả trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Lỗi chưa phân phối

Lỗi chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lỗi chưa thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi lỗ của báo cáo kết quả hoạt động thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

Lỗi đã thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào báo cáo kết quả hoạt động của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Thu nhập lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác: tư vấn quản trị công ty cổ phần; tư vấn cổ phần hóa, xác định giá trị doanh nghiệp; tư vấn & tổ chức Đại hội cổ đông; tư vấn tài chính doanh nghiệp

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

13. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền cho hoạt động Công ty Chứng khoán	25.165.103.917	25.051.992.968

2. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	9.900.000	109.900.000
- Công ty CP Thẩm định giá và Tư vấn đầu tư Việt Nam	9.900.000	9.900.000
- Phải trả người bán khác	-	100.000.000
Cộng	9.900.000	109.900.000

3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	1.451.800.000	1.390.400.000
- Công ty CP Quảng cáo Tổ chức Sự kiện và Tư vấn Vạn Tín	1.355.000.000	1.355.000.000
- Các khách hàng khác	96.800.000	35.400.000
Cộng	1.451.800.000	1.390.400.000

Trong đó: khoản nợ phải thu trên 90 ngày 1.355.000.000 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	8.624.369.175	3.324.369.175	12.524.369.175	3.324.369.175
- Công ty CP Hoàn Lộc Việt	5.300.000.000	-	9.200.000.000	-
- Công ty CP Mua bán nợ Miền Nam	3.324.369.175	3.324.369.175	3.324.369.175	3.324.369.175
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	1.783.000	-	1.783.000	-
Cộng	8.626.152.175	3.324.369.175	12.526.152.175	3.324.369.175

Trong đó: khoản nợ phải thu trên 90 ngày là 3.324.369.175 đồng.

5. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Nợ quá hạn	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Nợ quá hạn	Giá trị có thể thu hồi
Các bên liên quan		3.324.369.175	-		3.324.369.175	-
- Công ty Cổ phần mua bán nợ Miền Nam (SDTC)	Trên 3 năm	3.324.369.175	-	Trên 3 năm	3.324.369.175	-
Cộng		3.324.369.175	-		3.324.369.175	-

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	(3.324.369.175)	(2.355.256.507)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	(512 123 834)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	(3.324.369.175)	(2.867.380.341)

6. Tạm ứng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Các khoản tạm ứng cho nhân viên	1.451.800.000	-	1.256.850.000	-
Cộng	1.451.800.000	-	1.256.850.000	-

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Đầu năm
Thiết bị, truyền dẫn	4.000.000	6.960.953
Cộng	4.000.000	6.960.953

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

8. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn và dài hạn**8.a Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược cho bên liên quan	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000
- Công ty CP Mua bán nợ Miền Nam (*)	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược cho bên khác	-	-	-	-
Cộng	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000	1.130.000.000

(*) Là khoản tiền đặt cọc cho Hợp đồng số 01/2013/ASC-SDTC ký ngày 14 tháng 01 năm 2013 và Hợp đồng số 112/2013/ASC-SDTC ký ngày 27 tháng 06 năm 2013 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Mua bán nợ Miền Nam. Theo hợp đồng trên, Công ty CP Mua bán nợ Miền Nam chịu trách nhiệm hỗ trợ Công ty tìm kiếm các đối tác có nhu cầu mua bán các khoản nợ của các doanh nghiệp mà Công ty đang tư vấn về tái cấu trúc doanh nghiệp.

8.b Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn

	Số cuối kỳ	Đầu năm
- Thuê văn phòng	111.244.000	111.244.000
- Khác	15.000.000	15.000.000
Cộng	126.244.000	126.244.000

9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Nợ quá hạn	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Nợ quá hạn	Giá trị có thể thu hồi
- Các khoản cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	Trên 3 năm	1.130.000.000	-	Trên 3 năm	1.130.000.000	-
Cộng		1.130.000.000	-		1.130.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

10. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	1.136.566.194	825.536.363	414.122.454	2.376.225.011
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.136.566.194	825.536.363	414.122.454	2.376.225.011
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	1.136.566.194	232.435.854	414.122.454	1.783.124.502
Khấu hao trong kỳ	-	77.394.042	-	77.394.042
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.136.566.194	309.829.896	414.122.454	1.860.518.544
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	593.100.509	-	593.100.509
Số cuối kỳ	-	515.706.467	-	515.706.467

Trong đó nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 1.550.688.648 đồng.

11. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm tin học	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	2.839.121.305	2.839.121.305
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	2.839.121.305	2.839.121.305
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	2.624.921.305	2.624.921.305
Khấu hao trong kỳ	53.550.000	53.550.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	2.678.471.305	2.678.471.305
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	214.200.000	214.200.000
Số cuối kỳ	160.650.000	160.650.000

Trong đó nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.590.621.305 đồng.

Phần mềm tin học chủ yếu là: phần mềm giao dịch chứng khoán, phần mềm kế toán và các phần mềm quản lý khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Người mua trả tiền trước cho các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước cho các nhà cung cấp khác	725.500.000	808.500.000
- Công ty TNHH Môi trường đô thị TPHCM	79.200.000	79.200.000
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ Công ích quận 10	55.000.000	55.000.000
- Các khách hàng khác	626.300.000	674.300.000
Cộng	760.500.000	808.500.000

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
- Thuế GTGT	91.278.292	-	27.618.182	(118.896.474)	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.755.249	-	-	(21.755.249)	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	54.468.040	-	103.268.200	(110.577.600)	47.158.640	-
- Thuế khác	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Cộng	167.501.581	-	130.886.382	(251.229.323)	47.158.640	-

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chủ yếu là chi phí tiền điện sinh hoạt phải trả.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí khác phải trả	23.674.500	62.362.274
Cộng	23.674.500	62.362.274

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cho các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	190.271.574	190.271.574
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	190.271.574	190.271.574
Cộng	190.271.574	190.271.574

16. Vốn chủ sở hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

16.a Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.600.000	5.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	5.600.000	5.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.600.000	5.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.600.000	5.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.600.000	5.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/ cổ phiếu)	10.000	10.000

16.b Phân phối lợi nhuận

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số dư đầu năm	(19.839.688.996)	(19.926.709.991)
Lãi/(Lỗ) trong kỳ	(3.027.788.359)	743.450.953
Cộng	<u>(22.867.477.355)</u>	<u>(19.183.259.038)</u>

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	<u>Đơn vị tính</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Ngoại tệ (USD)	USD	38,82	38,82
- Cổ phiếu đang lưu hành	Cổ phiếu	5.600.000	5.600.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)**1. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

	<u>Quý 3/2020</u>	<u>Quý 03/2019</u>
a. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		
- Doanh thu ban đầu	-	-
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	-	-
b. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		
- Doanh thu ban đầu ⁽¹⁾	138.000.000	79.090.909
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	138.000.000	79.090.909
Cộng	<u>138.000.000</u>	<u>79.090.909</u>

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC

Địa chỉ: Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cho kỳ kế toán 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

(¹) Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		
	Quý 3/2020	Quý 03/2019
- Doanh thu hoạt động tư vấn cổ phần hóa	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn thoái vốn	88.000.000	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn khác	50.000.000	79.090.909
Cộng	138.000.000	79.090.909
2. Chi phí hoạt động	Quý 3/2020	Quý 03/2019
- Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	-	-
- Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-
- Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	-	-
- Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	613.006.716	700.701.505
- Chi phí các dịch vụ khác	-	-
Cộng	613.006.716	700.701.505
3. Chi phí quản lý công ty chứng khoán	Quý 3/2020	Quý 03/2019
- Chi phí nhân viên quản lý	162.810.700	207.922.073
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng văn phòng	-	18.455.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	51.562.414	33.764.145
- Thuế, phí và lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	248.648.089	221.068.455
- Chi phí khác bằng tiền	6.849.281	2.473.154
Cộng	469.870.484	483.682.827
4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 3/2020	Quý 03/2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(944.669.258)	(1.104.688.511)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(944.669.258)	(1.104.688.511)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (CP)	5.600.000	5.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cp)	(169)	(197)
5. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(944.669.258)	(1.104.688.511)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(944.669.258)	(1.104.688.511)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (CP)	5.600.000	5.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cp)	(169)	(197)

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (ĐVT: VNĐ)

1. Tài sản tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản tài sản tiềm tàng.

2. Nợ tiềm tàng

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty không phát sinh các khoản nợ tiềm tàng.

3. Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Trong kỳ, hoạt động chính của công ty là tư vấn đầu tư chứng khoán.

Khu vực địa lý

Trong kỳ, hoạt động của Công ty chủ yếu là trên lãnh thổ Việt Nam.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2020.

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

P. Tổng Giám đốc



PHAN THỊ MINH HUYỀN

PHAN THỊ MINH HUYỀN

NGUYỄN ĐĂNG KHÔI