

Số: 26/2021/CBTT-ASC
V/v: Công bố BCTC Quý II/2021.

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN)

I. Tổ chức công bố thông tin

- Tên công ty : Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (ASC)
- Giấy phép thành lập và hoạt động số : 106/UBCK-GP do UBCKNN cấp ngày 08/4/2009.
- Trụ sở chính : Tầng 5A, Tòa nhà Master Building, số 41- 43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3 TP. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại : (028) 38 258 106
- Fax : (028) 38 248 655
- Người thực hiện công bố thông tin : Huỳnh Thị Dương Thiện
- Loại thông tin công bố : Định kỳ Bất thường Theo yêu cầu

II. Nội dung thông tin công bố

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, ASC công bố thông tin:

1. Báo cáo tài chính Quý II/2021;
2. Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý II/2021 thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo Quý II/2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC tại đường dẫn: <http://asc.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.

Người được ủy quyền công bố thông tin



HUỖNH THỊ DƯƠNG THIÊN

CV: 27/CV-ASC/2021
 V/v Giải trình LNST Quý 2/2021
 chênh lệch 10% so với Quý 2/2020

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin theo Thông tư 96/2020/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 2/2021 chênh lệch 10% so với Quý 2/2020 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 2/2021	Quý 2/2020	So sánh	
			Chênh lệch	% CL
1. Doanh thu hoạt động	566.579.805	71.125.094	495.454.711	697%
2. Chi phí	(3.563.817.112)	1.001.618.557	(4.565.435.669)	-456%
- Chi phí hoạt động kinh doanh	342.158.758	605.673.931	(263.515.173)	-44%
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	(4.372.516.082)	395.944.626	(4.768.460.708)	-1.204%
- Chi phí khác	466.540.212		466.540.212	
3. Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4.130.396.917	(930.493.463)	5.060.890.380	544%
4. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	4.130.396.917	(930.493.463)	5.060.890.380	544%

- Doanh thu Quý 2/2021 đạt 566 triệu đồng, tăng 495 triệu đồng (tương đương 697%) so với Quý 2/2020

- Chi phí Quý 2/2021 giảm 4,565 tỷ đồng (tương đương 456%) so với quý 2/2020, nguyên nhân chủ yếu là hoàn nhập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

→ Doanh thu tăng, chi phí phát sinh giảm mạnh dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 2/2021 của ASC lãi 4,13 tỷ đồng và chênh lệch hơn 10% so với cùng kỳ năm 2020.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC



Dạng Quang Tý

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 06 năm 2021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

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		36.723.001.070	33.121.307.114
110	I. Tài sản tài chính		36.006.911.769	31.633.358.962
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	35.967.011.769	25.166.675.962
111.1	1.1 Tiền		35.967.011.769	25.166.675.962
118	2. Trả trước cho người bán	V.2	9.900.000	9.900.000
119	3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	V.3	30.000.000	2.155.000.000
122	4. Các khoản phải thu khác	V.4		7.626.152.175
129	5. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	V.5		(3.324.369.175)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		716.089.301	1.487.948.152
131	1. Tạm ứng	V.6	675.300.000	1.429.097.625
133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7	15.820.000	7.982.773
134	3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	V.8a		1.130.000.000
135	4. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		24.969.301	50.867.754
139	5. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	V.9		(1.130.000.000)
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		122.100.000	782.202.445
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		107.100.000	632.708.453
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	-	489.908.453
222	- Nguyên giá			2.376.225.076
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			(1.886.316.558)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.11	107.100.000	142.800.000
228	- Nguyên giá		2.839.121.305	2.839.121.305
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.732.021.305)	(2.696.321.305)
250	V. Tài sản dài hạn khác		15.000.000	149.493.992
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	V.8b	15.000.000	126.244.000
252	2. Chi phí trả trước dài hạn			23.249.992
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		36.845.101.070	33.903.509.559



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 06 năm 2021

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		767.351.900	1.327.416.916
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		767.351.900	1.327.416.916
320	1. Phải trả người bán ngắn hạn			5.266.940
321	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.12	675.300.000	725.300.000
322	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	49.848.400	53.922.640
323	4. Phải trả người lao động			211.428.134
324	5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		21.725.500	98.821.628
325	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.14	20.478.000	42.406.000
329	7. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	V.15		190.271.574
400	D. D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		36.077.749.170	32.576.092.643
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.16	36.077.749.170	32.576.092.643
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
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		56.000.000.000	56.000.000.000
417	2. Lợi nhuận chưa phân phối		(19.922.250.830)	(23.423.907.357)
417.1	2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(19.922.250.830)	(23.423.907.357)
417.2	2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện			-
420	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			-
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		36.845.101.070	33.903.509.559

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

	A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		
005	1. Ngoại tệ các loại (nguyên tệ)		25,07 27,82
006	2. Cổ phiếu đang lưu hành		5.600.000 5.600.000
	B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN		-

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc



PHAN THỊ MINH HUYỀN



PHAN THỊ MINH HUYỀN



ĐẶNG QUANG TỶ

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 QUÝ II NĂM 2021**

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
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				
10	1.3. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	VI.1	45.454.545	70.000.000	45.454.545	138.181.818
11	1.4. Thu nhập hoạt động khác					
20	Cộng doanh thu hoạt động		45.454.545	70.000.000	45.454.545	138.181.818
	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					
30	2.3. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán					
31	2.4. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính		342.158.758	605.673.931	696.099.716	1.373.050.188
40	Cộng chi phí hoạt động	VI.2	342.158.758	605.673.931	696.099.716	1.373.050.188
	III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
42	3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng		2.530.824	1.125.094	3.009.039	1.186.584
50	Cộng doanh thu hoạt động tài chính		2.530.824	1.125.094	3.009.039	1.186.584
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
61	V. CHI PHÍ BÁN HÀNG					
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CK	VI.3	(4.372.516.082)	395.944.626	(4.097.238.435)	849.487.315
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		4.078.342.693	(930.493.463)	3.449.602.303	(2.083.119.101)



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 (tiếp theo)

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
71	8.1. Thu nhập khác		518.594.436	-	518.594.436	-
72	8.2. Chi phí khác		466.540.212	-	466.540.212	-
80	Cộng kết quả hoạt động khác		52.054.224	-	52.054.224	-
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		4.130.396.917	(930.493.463)	3.501.656.527	(2.083.119.101)
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					
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		4.130.396.917	(930.493.463)	3.501.656.527	(2.083.119.101)
300	XII THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU		-	-	-	-
301	12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài					
302	12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại					
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		4.130.396.917	(930.493.463)	3.501.656.527	(2.083.119.101)
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	738	(166)	625	(372)
502	13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	VI.5	738	(166)	625	(372)

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

PHAN THỊ MINH HUYỀN

PHAN THỊ MINH HUYỀN



ĐẶNG QUANG TÝ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/06/2021	Từ 01/01-30/06/2020
1	2	3	4	5
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp		3.501.656.527	(2.083.119.101)
02	2. Điều chỉnh cho các khoản:		(3.928.760.722)	87.296.028
03	- Khấu hao TSCĐ	V.10,V.11	78.696.681	87.296.028
04	- Các khoản dự phòng		(4.454.369.175)	-
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		446.911.772	-
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		(427.104.195)	(1.995.823.073)
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		1.575.000.000	5.400.000
38	(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC		-	-
39	(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		7.626.152.175	8.900.000.000
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		2.020.940.078	(182.361.188)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(21.928.000)	(39.244.912)
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		15.412.765	(1.759.360)
43	(-) Thuế TNDN đã nộp		-	(21.755.249)
44	(-) Lãi vay đã trả		-	-
45	- Tăng (giảm) phải trả cho người bán		(5.266.940)	-
46	- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(77.096.128)	13.850.000
47	- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)		(4.074.240)	(97.010.115)
48	- Tăng (giảm) phải trả người lao động		(211.428.134)	(390.715.335)
49	- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC		-	-
50	- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác		(240.271.574)	(83.000.000)
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		10.250.335.807	6.107.580.768



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 (tiếp theo)

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/06/2021	Từ 01/01-30/06/2020
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		550.000.000	-
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		550.000.000	-
	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		10.800.335.807	6.107.580.768
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		25.166.675.962	25.051.992.968
101.1	- Tiền		25.166.675.962	25.051.992.968
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		35.967.011.769	31.159.573.736
103.1	- Tiền		35.967.011.769	31.159.573.736
103.2	- Các khoản tương đương tiền		-	-
104	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-

TY
HÀN
KHO
ASC
HỒ C

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 (tiếp theo)

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01-30/06/2021	Từ 01/01-30/06/2020
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 Quỹ Hỗ trợ thanh toán		-	-
06	6. Chi trả vay Quỹ 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 lỗi giao dịch chứng khoán		-	-
13	13. Chi lỗi 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


PHAN THỊ MINH HUYỀN

Q. Kế toán trưởng


PHAN THỊ MINH HUYỀN

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc



ĐẶNG QUANG TÝ

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

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

ĐVT: VND

Chi tiêu	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng giảm trong kỳ				Số cuối kỳ	
		Ngày 01/01/2020	Ngày 01/01/2021	Năm trước		Năm nay		Ngày 30/06/2020	Ngày 30/06/2021
		1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu	B								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56.000.000.000	56.000.000.000	-	-	-	-	56.000.000.000	56.000.000.000
2. Lợi nhuận chưa phân phối		(19.839.688.996)	(23.423.907.357)	-	2.083.119.101	3.501.656.527	-	(21.922.808.097)	(19.922.250.830)
2.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(19.839.688.996)	(23.423.907.357)	-	2.083.119.101	3.501.656.527	-	(21.922.808.097)	(19.922.250.830)
2.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng		36.160.311.004	32.576.092.643	-	2.083.119.101	3.501.656.527	-	34.077.191.903	36.077.749.170
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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

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 7 nhân viên đang làm việc, số lao động tại ngày đầu năm là 7 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 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021.

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:

- a) 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;
- b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- c) 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.

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền cho hoạt động Công ty Chứng khoán	35.967.011.769	25.166.675.962

2. Trả trước cho người bán

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

3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	1.475.000.000	2.155.000.000
- Công ty CP Quảng cáo Tổ chức Sự kiện và Tư vấn Vạn Tín	-	1.355.000.000
- Các khách hàng khác	30.000.000	800.000.000
Cộng	<u>30.000.000</u>	<u>2.155.000.000</u>

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

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
- Công ty CP Hoàn Lộc Việt	-	-	4.300.000.000	-
- Công ty CP Mua bán nợ Miền Nam	-	-	3.324.369.175	3.324.369.175
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	-	-	1.783.000	-
Cộng	-	-	7.626.152.175	3.324.369.175

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	-
- Công ty Cổ phần mua bán nợ Miền Nam (SDTC)	Trên 3 năm	-	-	Trên 3 năm	3.324.369.175	-
Cộng		-	-		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)	(3.324.369.175)
Trích lập dự phòng bổ sung	-	-
Hoàn nhập dự phòng	3.324.369.175	-
Số cuối kỳ	-	(3.324.369.175)

6. Tạm ứng

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Các khoản tạm ứng cho nhân viên	675.300.000	-	1.429.097.625	-
Cộng	675.300.000	-	1.429.097.625	-

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Đầu năm
Thiết bị, truyền dẫn	15.820.000	7.982.773
Cộng	15.820.000	7.982.773

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**

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

	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
- Công ty CP Mua bán nợ Miền Nam (*)	-	-	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

(*) 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
- Khác	15.000.000	15.000.000
Cộng	15.000.000	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	-	-	Trên 3 năm	1.130.000.000	-
Cộng		-	-		1.130.000.000	-

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	1.136.566.194	825.536.363	414.122.454	2.376.225.011
Số cuối kỳ	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	1.136.566.194	335.627.910	414.122.454	1.886.316.558
Khấu hao trong kỳ	-	42.996.684	-	42.996.684
Giảm trong kỳ	1.136.566.194	378.624.594	414.122.454	1.929.313.242
Số cuối kỳ	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	489.908.453	-	489.908.453
Số cuối kỳ	-	-	-	-

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

11. Tài sản cố định vô hình

	<u>Phần mềm tin học</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên giá		
Số đầu năm	2.839.121.305	2.839.121.305
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	<u>2.839.121.305</u>	<u>2.839.121.305</u>
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	2.696.321.305	2.696.321.305
Khấu hao trong kỳ	35.700.000	35.700.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	<u>2.732.021.305</u>	<u>2.732.021.305</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	<u>142.800.000</u>	<u>142.800.000</u>
Số cuối kỳ	<u>107.100.000</u>	<u>107.100.000</u>

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

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	725.300.000	725.300.000
- 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	541.100.000	591.100.000
Cộng	<u>675.300.000</u>	<u>725.300.000</u>

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/khấu trừ</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
- Thuế GTGT	-	-	55.645.455	55.645.455	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	53.922.640	-	32.392.100	(36.466.340)	49.848.400	-
- Thuế khác	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Cộng	<u>53.922.640</u>	<u>-</u>	<u>91.037.555</u>	<u>(95.111.795)</u>	<u>49.848.400</u>	<u>-</u>

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%.

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

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	20.478.000	42.406.000
Cộng	<u>20.478.000</u>	<u>42.406.000</u>

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

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

16. Vốn chủ sở hữu**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	(23.423.907.357)	(19.839.688.996)
Lãi/(Lỗ) trong kỳ	3.501.656.527	(2.083.119.101)
Cộng	<u>(19.922.250.830)</u>	<u>(21.922.808.097)</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	25,07	27,82
- 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 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</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 (*)	45.454.545	70.000.000
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Doanh thu thuần	45.454.545	70.000.000
Cộng	<u>45.454.545</u>	<u>70.000.000</u>

(*) *Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính*

	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
- Doanh thu hoạt động tư vấn cổ phần hóa	-	30.000.000
- Doanh thu hoạt động tư vấn thoái vốn	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn khác	45.454.545	40.000.000
Cộng	<u>45.454.545</u>	<u>70.000.000</u>

2. Chi phí hoạt động

	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
- 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	342.158.758	605.673.931
- Chi phí các dịch vụ khác	-	-
Cộng	<u>342.158.758</u>	<u>605.673.931</u>

3. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
- Chi phí nhân viên quản lý	200.257.660	155.300.800
- Hoàn nhập chi phí nhân viên quản lý trích thừa	(240.078.812)	
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng văn phòng		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.048.667	45.911.454
- Chi phí dự phòng	(4.454.369.175)	
- Thuế, phí và lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	67.482.862	191.696.715
- Chi phí khác bằng tiền	19.142.716	3.035.657
Cộng	<u>(4.372.516.082)</u>	<u>395.944.626</u>

4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

	Quý 02/2021	Quý 02/2020
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	4.130.396.917	(930.493.463)
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	4.130.396.917	(930.493.463)
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)	738	(166)

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	4.130.396.917	(930.493.463)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.130.396.917	(930.493.463)
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)	738	(166)

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.

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 Quý 2 năm 2021 (tiếp theo)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Q. Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHAN THỊ MINH HUYỀN

PHAN THỊ MINH HUYỀN

ĐẶNG QUANG TÝ

