

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL**Số: 67/2016/CV-WSS

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC quý 4/2015 so với BCTC kiểm toán năm 2015)

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**Hà Nội, ngày 28 Tháng 03 Năm 2016

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước**  
**- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**  
**- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

Công ty CP Chứng khoán Phố Wall xin giải trình chênh lệch số liệu giữa báo cáo tài chính quý 4/2015 so với số liệu trên báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015 như sau:

Stt	Nội dung điều chỉnh	Tham chiếu	Điều chỉnh trên KQKD và CĐKT			Điều chỉnh trên CĐKT		
			TK Nợ	TK Có	Số tiền	TK Nợ	TK Có	Số tiền
1	Điều chỉnh lại khoản hạch toán tiền mua văn phòng		331	144	44.000.000.000	331	144	44.000.000.000
2	Điều chỉnh phần chênh lệch giữa số dư TK 245 với xác nhận của Trung tâm lưu ký chứng khoán do hạch toán phần số tiền phải đóng góp Quỹ hỗ trợ thanh toán năm 2016 vào trong năm 2015		3255	245	227.294.440	3255	245	227.294.440
3	Thực hiện trích lập dự phòng đầy đủ khoản đầu tư dài hạn khác vào Công ty CP Đầu tư và Phát triển đô thị Phố Wall dựa trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2015		6316	229	(15.642.658)	421	229	(15.642.658)
4	Thực hiện kết chuyển hết giá vốn chứng khoán Công ty CP Đầu tư FIT vào trong kỳ.		6312	121	(4)	421	121	(4)
5	Điều chỉnh sổ sách kế toán phần chênh lệch giữa Bảng chi tiết tài sản và sổ sách kế toán		211	2141	8.638.333	211	2141	8.638.333
6	Điều chỉnh nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế đối với những tài sản cố định dưới 30 triệu đồng		2141	211	1.575.907.743	2141	211	1.575.907.743



7	Điều chỉnh lại phần công cụ dụng cụ đang hạch toán giảm tài khoản 142 sang tài khoản 242 cho phù hợp	142	242	1.988.610	142	242	1.988.610
8	Điều chỉnh lại bút toán hạch toán nhằm	242	642	173.336	242	421	173.336
	Thực hiện hạch toán chi phí lương bộ phận tư vấn đúng bản chất tài khoản	6314	642	55.530.000	421	421	55.530.000
10	Thực hiện hạch toán chi phí trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đúng bản chất tài khoản	642	6316	15.000.000	421	421	15.000.000
	*						
	<b>Cộng năm này</b>			<b>45.868.889.800</b>			<b>45.868.889.800</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Trang

PHÒNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Viết Thắng

