

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PHỐ WALL

Số: 72/2017/CV-WSS

(V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC Quý 2.2017 so với BCTC soát xét 6 tháng đầu năm 2017)

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

Hà Nội, ngày 14 Tháng 08 Năm 2017

Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước

Công ty CP Chứng khoán Phố Wall xin giải trình chênh lệch số liệu giữa báo cáo tài chính quý 2/2017 so với số liệu trên báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm năm 2017 như sau:

Stt	Nội dung nghiệp vụ	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 bổ sung khoản lãi phải thu từ các khoản đầu tư tiền gửi có kỳ hạn do dự lãi chưa đầy đủ tại thời điểm 30/06/2017		1322	5112	315.315.000	1322	4211	315.315.000
2	Hạch toán lãi do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ tại thời điểm 30/06/2017		1212	5112a	2.000.414.981	1212	4212	2.000.414.981
3	Hạch toán lỗ do đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ tại thời điểm 30/06/2017		63213	1212	7.396.460	4212	1212	7.396.460
4	Điều chỉnh giảm chi phí dự phòng giảm giá các tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ đơn vị trích lập tại 30/06/17 do đã thực hiện đánh giá lại theo giá trị thị trường		1299	6327	7.396.460	1299	4211	7.396.460
5	Hạch toán bổ sung giá trị dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản vay Margin đã quá hạn thanh toán, đồng thời các tài sản đảm bảo tính thanh khoản thấp		6326	1299	5.366.041.706	4211	1299	5.366.041.706



6	Điều chỉnh giá trị khấu hao TSCĐ do hạch toán nhầm tài khoản	2143	2141	3.084.331	2143	2141	3.084.331
7	Điều chỉnh bổ sung chi phí khoản Phí dịch vụ cung cấp thông tin tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội năm 2017 đang ghi nhận thiếu trên phần mềm	6331	242	60.000.000	4211	242	60.000.000
8	Điều chỉnh Phí quản lý niêm yết năm 2017 đang hạch toán vào chi phí tuy nhiên lại ghi âm do hạch toán nhầm	642	242	2.085.833	4211	242	2.085.833
9	Điều chỉnh khoản phí quản lý niêm yết năm 2017 trên đang hạch toán vào tài khoản 642 sang tài khoản 6331	6331	242	2.085.833	4211	242	2.085.833
10	Điều chỉnh thuế TNDN do các bút toán điều chỉnh có ảnh hưởng đến lợi nhuận	8211	3334N	(1.021.567.626)	4211	3334N	(1.021.567.626)
Cộng				6.742.252.978			6.742.252.978

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;

- Lưu HCNS, TCKT, Pháp chế và QTRR, KSNB

**KT. Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc**



Nguyễn Việt Thắng